

Дата: 04.12.2018г.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ООО «Урусу-Водоканал» для потребителей
с.Алабакуль Дым-Тамакского сельского поселения
Ютазинского муниципального района
на 2019-2023 гг**

№ тарифного дела:

26/61

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Урусу-Водоканал» об установлении тарифов на водоотведение на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета от 26.04.2018 № 107 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/61, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности организации ООО «Урусу-Водоканал».

Организация применяет общую систему налогообложения с июня 2017 года.

ООО «Урусу-Водоканал» оказывает услуги водоотведения населению и прочим потребителям с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского района.

ООО «Урусу-Водоканал» (Дым-Тамакское сельское поселение) сбрасывает сточные воды в систему канализации МУП «Октябрьсккоммунводоканал» (Республика Башкортостан).

Тарифы на водоотведение на 2016-2018 гг установлены постановлениями Госкомитета от 20.11.2015 № 10-31/кс, от 09.12.2016 №10-32/кс (изменения от 30.06.2017 №10-15/кс) и от 08.12.2017 №10-110/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ООО «Урусу-Водоканал», для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского муниципального района						
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	14,88	15,33	15,33	16,11	16,11	17,35
иные потребители (тарифы указываются)	14,88	15,33	15,33	13,65	13,65	14,70

без учета НДС)						
Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования						

2016

За отчетный период получен *убыток* в размере 52,02 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 28,1%.

Перерасход выявлен по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 48,2%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 113,6%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 115,9%;

услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса на 20,1%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Уруссу-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	16 990,00	11 845,23	70%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации воды	м3	16 990,00	11 845,23	70%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	16 990,00	11 845,23	70%			
3.2.1	население	м3	14 460,00	10 401,23	72%			
3.2.2	бюджетные потребители	м3						
3.2.3	прочие потребители	м3	2 530,00	1 444,00	57%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	14,50	14,95	103%	0,85	1,26	-0,41
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	24,93	37,19	149%	1,47	3,14	-1,67
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	7,53	11,23	149%	0,44	0,95	-0,50
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.						
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	23,60	11,88	50%	1,39	1,00	0,39
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.	186,04	155,71	84%	10,95	13,15	-2,20
9	Цеховые расходы	тыс. руб.						
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.						

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Урусс-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	Валовая прибыль	тыс. руб.						
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	256,60	230,96	90%	15,10	19,50	-4,40
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	256,60	178,94	70%			
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-52,02				

2017

За отчетный период получен *убыток* в размере 137,26 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 25,3%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 336,8%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 334,8%;

ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 243,1%;

услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса на 4,0%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Урусс-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	16 990,00	10 819,42	64%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации воды	м3	16 990,00	10 819,42	64%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	16 990,00	10 819,42	64%			
3.2.1	население	м3	14 460,00	10 819,42	75%			
3.2.2	бюджетные потребители	м3						
3.2.3	прочие потребители	м3	2 530,00					
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	15,51	12,32	79%	0,91	1,14	-0,23
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	25,84	71,81	278%	1,52	6,64	-5,12
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	7,80	21,69	278%	0,46	2,00	-1,54
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.						
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	24,46	53,43	218%	1,44	4,94	-3,50
8	Услуги, оказываемые сторонними	тыс. руб.	193,48	128,20	66%	11,39	11,85	-0,46

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Урусу-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	организациями на отдельных стадиях тех.процесса							
9	Цеховые расходы	тыс. руб.						
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.						
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	Валовая прибыль	тыс. руб.						
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	267,10	287,44	108%	15,72	26,57	-10,85
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	267,10	150,18				
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-137,26				

9 месяцев 2018

За отчетный период получен *убыток* в размере 69,61 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 93,7%.

Перерасход выявлен по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 83,3%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 310,8%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 314,9%;

услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса на 32,7%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Урусу-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	16 990,00	7 457,40	44%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации воды	м3	16 990,00	7 457,40	44%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	16 990,00	7 457,40	44%			
3.2.1	население	м3	14 460,00	7 457,40	52%			
3.2.2	бюджетные потребители	м3						
3.2.3	прочие потребители	м3	2 530,00					
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	14,27	11,47	80%	0,84	1,54	-0,70

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Урусу-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	26,60	48,09	181%	1,57	6,45	-4,88
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	8,03	14,52	181%	0,47	1,95	-1,47
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.						
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	21,34	0,61	3%	1,26	0,08	1,17
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.	170,56	99,32	58%	10,04	13,32	-3,28
9	Цеховые расходы	тыс. руб.						
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.						
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	Валовая прибыль	тыс. руб.						
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	240,81	174,01	72%	14,17	23,33	-9,16
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		104,40				
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-69,61				

В соответствии с учетной политикой предприятия учет затрат на производство организуется с подразделением их на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, учтенные по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются на дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально выручке производственных участков.

Показатели	Выручка по сч.90.01, руб.	% распределения
Водоснабжение	15 619,03	53,4%
Водоснабжение Алабакуль	265,31	0,9%
Водоотведение	11 990,48	41,0%
Водоотведение Алабакуль	170,42	0,6%
Водоотведение Абсалямово	165,42	0,6%
Прочие услуги	1 017,60	3,5%
Итого за 2017 год	29 229,96	100%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

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

Показатели	2016 год (факт)	2017г. (факт.)	2018 (утв)	2018 год (ожд)	2019 (прогноз орг-ции)	2019 год (принято ГКРТТ)	2019/ 2018, (%)	2020- 2023 (прогноз)
Принято сточных вод, всего	11,845	10,819	16,99	16,99	16,99	16,99	100,0%	16,99
Технологические нужды	0	0	0	0	0	0		0
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	11,845	10,819	16,99	16,99	16,99	16,99	100,0%	16,99
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0		0
По группе потребителей «Население»	10,401	10,819	14,46	14,46	14,46	14,46	100,0%	14,46
	87,8%	100,0%	86,6%	85,1%	85,1%	85,1%		85,1%
По группе потребителей «Прочие»	1,444	0	2,53	2,53	2,53	2,53	100,0%	2,53

Расчетный объем водоотведения на 2019 год принят в соответствии с техническим заключением. 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.

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	178,94	150,18		
Утверждено ГКРТТ			240,83	
прогноз организации				250,86
принято ГКРТТ				250,52

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	250,86	14,70	0	14,83	100,9%
2020	260,90	14,83	0	15,88	107,1%
2021	271,33	15,88	0	16,06	101,1%
2022	282,19	16,06	0	17,16	106,8%
2023	293,48	17,16	0	17,39	101,4%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 250,52 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 58,43 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2016 год приняты в сумме 36,23 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 36,23 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 27,83 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +0,16 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 8,40 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,30 чел. (слесарь АВР), на уровне утвержденного периода и предложения организации.

2. Ремонтные расходы на 2019 год приняты в сумме 22,20 тыс.руб., на уровне предложения организации, на текущий ремонт.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 14,70 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 3,15 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 0,55 тыс.руб. Объем на электрическую энергию принят на основании технического заключения, тариф с учетом индекса-дефлятора к фактической цене за 9 мес. 2018 года. Удельный расход электрической энергии 0,19 кВт*ч/куб.м.

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

НН – 4,67 руб/кВт.ч.

Неподконтрольные расходы на 2019 год приняты в сумме 177,39 тыс.руб., в том числе:

Расходы на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями приняты в сумме 177,39 тыс.руб., на уровне предложения организации.

ООО «Уруссу-Водоканал» (Дым-Тамакское сельское поселение) сбрасывает сточные воды в систему канализации МУП «Октябрьсккоммунводоканал» (Республика Башкортостан).

ООО «Уруссу-Водоканал» (Абсалямовское сельское поселение) сбрасывает сточные воды в систему канализации МУП «Октябрьсккоммунводоканал» (Республика Башкортостан). При этом объем стоков, переданный на очистку, составляет 16,99 тыс.куб.м., среднегодовой тариф 10,44 руб./куб.м. (с ростом 4% к утвержденному периоду).

II. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

III. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

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

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

**Расчет необходимой валовой выручки ООО «Уруссу-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.	58,43	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.					
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,19	0,19	0,19	0,19	0,19

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6%	103,4%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-					
3	Операционные расходы	тыс.руб.	58,43	59,81	61,58	63,41	65,28

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	14,70	15,14	15,59	16,06	16,54
Индекс, %	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

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

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	177,39	184,48	191,86	199,54	207,52
в т.ч. расходы на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями, тыс.руб.	177,39	184,48	191,86	199,54	207,52
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:

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

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	250,52	259,43	269,04	279,00	289,34
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0	0	0
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	0	0	0	0	0
	ИТОГО НВВ	250,52	259,43	269,04	279,00	289,34

Заключение

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

Название организации	Однотарифный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 01.07.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Урусу-Водоканал», для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского муниципального района				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	17,64	101,7%*	17,75	100,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,70	100,0%	14,79	100,6%

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

Название организации	Однотарифный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Урусу-Водоканал», для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского муниципального района				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	17,75	100,0%*	18,90	106,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,79	100,0%	15,75	106,5%

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

Название организации	Однотарифный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.2020, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
ООО «Урусу-Водоканал», для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского муниципального района				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,90	100,0%*	19,10	101,1%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,75	100,0%	15,92	101,1%

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

Название организации	Однотарифный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022	Отклонение к	с 01.07.2022	

	по 30.06.2022	01.07.2021, %	по 31.12.2022	
ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского муниципального района				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,10	100,0%*	20,30	106,3%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,92	100,0%	16,92	106,3%

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 01.07.2022, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского муниципального района				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,30	100,0%*	20,57	101,3%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,92	100,0%	17,14	101,3%

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

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

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

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

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

Дата: 04.12.2018г.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ООО «Урусу-Водоканал» для потребителей
Абсалямовского сельского поселения
Ютазинского муниципального района
на 2019-2023 гг**

№ тарифного дела:

26/59

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Урусу-Водоканал» об установлении тарифов на водоотведение на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета от 26.04.2018 № 107 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/59, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности организации ООО «Урусу-Водоканал».

Организация применяет общую систему налогообложения с июня 2017 года.

ООО «Урусу-Водоканал» оказывает услуги водоотведения населению и бюджетным потребителям Абсалямовского сельского поселения Ютазинского района.

Транспортирование стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 2,27 км. ООО «Урусу-Водоканал» сбрасывает сточные воды в систему канализации МУП «Октябрьсккоммунводоканал».

Тарифы на водоотведение на 2016-2018 гг. установлены постановлениями Госкомитета от 20.11.2015 № 10-31/кс, от 09.12.2016 №10-32/кс (изменения от 30.06.2017 №10-15/кс) и от 08.12.2017 №10-110/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ООО «Урусу-Водоканал», для потребителей Абсалямовского сельского поселения Ютазинского муниципального района						
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	14,66	15,14	15,14	15,89	15,89	17,62
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,66	15,14	15,14	13,47	13,47	14,93

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен *убыток* в размере 65,22 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 92,3%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 61,0%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 61,2%;

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 100,0%;

услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса на 29,7%.

Предприятием использованы средства на ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в размере 5,57 тыс.руб., не заложенные Госкомитетом.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Уруссу-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	10 580,00	10 011,99	95%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации воды	м3	10 580,00	10 011,99	95%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	10 580,00	10 011,99	95%			
3.2.1	население	м3	10 000,00	9 727,99	97%			
3.2.2	бюджетные потребители	м3	580,00	284,00	49%			
3.2.3	прочие потребители	м3						
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	11,02	19,98	181%	1,04	2,00	-0,95
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	23,63	35,95	152%	2,23	3,59	-1,36
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	7,14	10,85	152%	0,67	1,08	-0,41
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.						
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.		5,57			0,56	-0,56
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.	115,85	142,14	123%	10,95	14,20	-3,25
9	Цеховые расходы	тыс. руб.						
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.						
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	Валовая прибыль	тыс. руб.						
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	157,63	214,49	136%	14,90	21,42	-6,52
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	157,63	149,27	95%			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Уруссу-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-65,22				

2017

За отчетный период получен *убыток* в размере 97,18 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 83,8%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 181,8%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 181,4%;

услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса на 8,3%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Уруссу-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	10 580,00	10 660,75	101%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации воды	м3	10 580,00	10 660,75	101%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	10 580,00	10 660,75	101%			
3.2.1	население	м3	10 000,00	10 316,75	103%			
3.2.2	бюджетные потребители	м3	580,00	344,00	59%			
3.2.3	прочие потребители	м3						
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	11,78	21,71	184%	1,11	2,04	-0,92
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	24,49	69,41	283%	2,31	6,51	-4,20
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	7,40	20,96	283%	0,70	1,97	-1,27
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.						
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.						
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.	120,49	131,53	109%	11,39	12,34	-0,95
9	Цеховые расходы	тыс. руб.						
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.						
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	Валовая прибыль	тыс. руб.						
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	164,16	243,61	148%	15,52	22,85	-7,34
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	164,16	146,43				

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Уруссу-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-97,18				

9 месяцев 2018

За отчетный период получен *убыток* в размере 62,98 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 42,5%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 150,0%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 150,0%;

услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса на 27,1%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Уруссу-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	10 580,00	7 810,01	74%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации воды	м3	10 580,00	7 810,01	74%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	10 580,00	7 810,01	74%			
3.2.1	население	м3	10 000,00	7 613,01	76%			
3.2.2	бюджетные потребители	м3	580,00	197,00	34%			
3.2.3	прочие потребители	м3						
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	11,21	11,83	105%	1,06	1,51	-0,45
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	25,22	46,48	184%	2,38	5,95	-3,57
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	7,62	14,04	184%	0,72	1,80	-1,08
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.						
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.						
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.	106,21	99,66	94%	10,04	12,76	-2,72
9	Цеховые расходы	тыс. руб.						
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.						
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	Валовая прибыль	тыс. руб.						
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	150,25	172,01	114%	14,20	22,02	-7,82
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		109,03				

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Урусу-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-62,98				

В соответствии с учетной политикой предприятия учет затрат на производство организуется с подразделением их на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, учтенные по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются на дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально выручке производственных участков.

Показатели	Выручка по сч.90.01, руб.	% распределения
Водоснабжение	15 619,03	53,4%
Водоснабжение Алабакуль	265,31	0,9%
Водоотведение	11 990,48	41,0%
Водоотведение Алабакуль	170,42	0,6%
Водоотведение Абсалямово	165,42	0,6%
Прочие услуги	1 017,60	3,5%
Итого за 2017 год	29 229,96	100%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (факт)	2017г. (факт.)	2018 (утв)	2018 год (ожд)	2019 (прогноз орг-ции)	2019 год (принято ГКРТТ)	2019/ 2018, (%)	2020- 2023 (прогноз)
Принято сточных вод, всего	10,012	10,661	10,58	10,58	10,58	11,21	106,0%	11,21
Технологические нужды	0	0	0	0	0	0		0
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	10,012	10,661	10,58	10,58	10,58	11,21	106,0%	11,21
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,284	0,344	0,58	0,58	0,58	0,614	105,9%	0,614
По группе потребителей «Население»	9,728	10,317	10,0	10,00	10,00	10,596	106,0%	10,596
	97,2%	96,8%	94,5%	94,5%	94,5%	94,5%		94,5%
По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	0	0		0

Расчетный объем водоотведения на 2019 год принят в соответствии с техническим заключением. 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.

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	149,27	146,43		
Утверждено ГКРТТ			150,26	
прогноз организации				166,75
принято ГКРТТ				173,80

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	166,75	14,93	0	16,59	111,1%
2020	173,42	16,39	98,8%	16,39	100,0%
2021	180,36	16,39	0	17,70	108,0%
2022	187,58	17,70	0	17,76	100,3%
2023	195,08	17,76	0	19,12	107,7%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 173,80 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 34,35 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 34,35 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 34,35 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 26,38 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +0,20 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 7,97 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,29 чел. (слесарь АВР), на уровне утвержденного периода и предложения организации.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 22,42 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 4,37 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет +0,28 тыс.руб. Объем на электрическую энергию принят на основании технического заключения, тариф с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Удельный расход электрической энергии 0,39 кВт*ч/куб.м.

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

НН – 5,13 руб/кВт.ч.

Рост по данной статье связан с изменением объема водоотведения и удельного расхода электрической энергии.

Неподконтрольные расходы на 2019 год приняты в сумме 117,03 тыс.руб., в том числе:

Расходы на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями приняты в сумме 117,03 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +6,57 тыс.руб.

ООО «Урусу-Водоканал» (Абсалямовское сельское поселение) сбрасывает сточные воды в систему канализации МУП «Октябрьсккомунводоканал» (Республика Башкортостан). При этом объем стоков, переданный на очистку, составляет 11,21 тыс.куб.м., среднегодовой тариф 10,44 руб./куб.м. (с ростом 4% к утвержденному периоду).

II. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

III. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

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

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

**Расчет необходимой валовой выручки ООО «Урусс-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.	34,35	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.					
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,39	0,39	0,39	0,39	0,39

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6%	103,4%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-					
3	Операционные расходы	тыс.руб.	34,35	35,16	36,20	37,28	38,38

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).

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	22,42	23,09	23,78	24,49	25,23
Индекс, %	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

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

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	117,03	121,72	126,58	131,65	136,91
в т.ч. расходы на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями, тыс.руб.	117,03	121,72	126,58	131,65	136,91
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.;

$ПР_i$ - 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.	173,80	179,97	186,57	193,42	200,52
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	0	0	0	0	0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0	0	0
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	0	0	0	0	0
	ИТОГО НВВ	173,80	179,97	186,57	193,42	200,52

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 01.07.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Урусу-Водоканал», для потребителей Абсалямовского сельского поселения Ютазинского муниципального района				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	17,92	101,7%*	19,28	107,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,93	100,0%	16,07	107,6%

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Урусу-Водоканал», для потребителей Абсалямовского сельского поселения Ютазинского муниципального района				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,26	99,9%*	19,26	100,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,05	99,9%	16,05	100,0%

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.2020, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей Абсалямовского сельского поселения Ютазинского муниципального района				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,26	100,0%*	20,68	107,4%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,05	100,0%	17,23	107,4%

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей Абсалямовского сельского поселения Ютазинского муниципального района				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,68	100,0%*	20,74	100,3%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,23	100,0%	17,28	100,3%

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 01.07.2022, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей Абсалямовского сельского поселения Ютазинского муниципального района				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,74	100,0%*	22,20	107,1%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,28	100,0%	18,50	107,1%

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

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

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

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

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

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

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
АО «Коммунальные сети Мензелинского района»
Мензелинского муниципального района на 2019-2023 гг**

№ тарифного дела:

26/124

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «Коммунальные сети Мензелинского района» об установлении тарифов на питьевую воду на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 118 «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 № 26/249, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для организации АО «Коммунальные сети Мензелинского района» на **2019-2023 гг.** Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями питьевой воды АО «Коммунальные сети Мензелинского района» являются население, бюджетные и прочие организации г. Мензелинска.

Имущество находится в собственности организации.

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
АО «Коммунальные сети Мензелинского района»						
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	30,68	32,83	32,83	33,44	33,44	34,83
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,0	27,82	27,82	28,34	28,34	29,52

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен убыток размере -1 761,00 тыс.руб

№	Наименование показателей, статей	Ед.изм.	2016 год
---	----------------------------------	---------	----------

Экспертное заключение 32.1

п/п	затрат		план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	534 650	527 198	98,6%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3			0,0%			
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	534 650	527 198	98,6%			
5	Потери воды в сети	м3	12 000	12 000	100,0%			
		%	2,2	2,3	101,4%			
6	Расход воды на технологические нужды	м3						
7	Объем реализации воды	м3	522 650	515 198	98,6%			
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	522 650	515 198	98,6%			
10.1	население	м3	378 500	394 060	104,1%			
10.2	бюджетные потребители	м3	116 400	102 023	87,6%			
10.3	прочие потребители	м3	27 750	19 115	68,9%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	665,87	667,00				
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общезаказные расходы)	тыс. руб.	4 180,38	4 181,00	100,0%	8,00	8,12	-0,12
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 078,21	3 079,40	100,0%	5,89	5,98	-0,09
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	929,62	936,00	100,7%	1,78	1,82	-0,04
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	881,78	965,00	109,4%	1,69	1,87	-0,19
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		0,00				
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	996,00	1 624,00	163,1%	1,91	3,15	-1,25
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.	1 381,68	1 592,00	115,2%	2,64	3,09	-0,45
11	Общезаказные расходы	тыс. руб.	1 305,94	1 454,60	111,4%	2,50	2,82	-0,32
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	645,92	1 126,00	174,3%	1,24	2,19	-0,95
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	14 065,40	15 625,00	111,1%	26,91	30,33	-3,42
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		13 864,00	0,0%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-1 761,00				

Перерасход выявлен по статьям:

Амортизация основных средств производственного назначения на 9,4%

Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 63,1%;

Цеховые расходы на 15,2%;

Общексплуатационные расходы на 11,4%;

Прочие прямые расходы на 74,3.

2017

За отчетный период получен *убыток* размере 751 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	2017 год					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	534 650,00	495 046,00	93%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	534 650	495 046	93%			
5	Потери воды в сети	м3	12 000	12 000	100%			
		%	2,2	2,4				
6	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
7	Объем реализации воды	м3	522 650,00	483 046,00	92%			
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	522 650	483 046,00	92%			
10.1	население	м3	378 550	361 000,00	95%			
10.2	бюджетные потребители	м3	116 400	104 631,00	90%			
10.3	прочие потребители	м3	27 700	17 415,00	63%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	690,19	695,00				
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 472,82	4 480,00	100%	8,56	9,27	-0,72
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 190,66	3 192,00	100%	6,10	6,61	-0,50
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	963,58	970,00	101%	1,84	2,01	-0,16
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	881,78	1 002,00	114%	1,69	2,07	-0,39
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00				
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 032,38	1 065,00	103%	1,98	2,20	-0,23
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.	1 432,15	1 351,00	94%	2,74	2,80	-0,06
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	1 347,29	1 553,00	115%	2,58	3,22	-0,64
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	665,50	0,00	0%	1,27	0,00	1,27
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	14 676,36	14 308,00	97%	28,08	29,62	-1,54
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		13 557,00	0%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-751,00				

Экономия выявлена по статье:
Прочие прямые расходы на 100%

Перерасход выявлен по статьям:
Амортизация основных средств производственного назначения на 14%;
Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 3%;
Общексплуатационные расходы на 15%.

9 месяцев 2018

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	9 месяцев 2018					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	534 650,00	368 601,24	69%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	534 650,00	368 601,24	69%			
5	Потери воды в сети	м3	12 000,00	9 000,00	75%			
		%	2,2%	2,4%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
7	Объем реализации воды	м3	522 650,00	359 601,24	69%			
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	522 650,00	359 601,24	69%			
10.1	население	м3	378 500,00	271 743,00	72%			
10.2	бюджетные потребители	м3	116 400,00	74 319,00	64%			
10.3	прочие потребители	м3	27 750,00	13 539,24	49%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	710,62	496,00				
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 712,87	3 355,00	71%	9,02	9,33	-0,31

Экспертное заключение 32.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	9 месяцев 2018					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 285,10	2 309,00	70%	6,29	6,42	-0,14
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	992,10	697,31	70%	1,90	1,94	-0,04
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	820,00	798,00	97%	1,57	2,22	-0,65
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 062,94	1 304,63	123%	2,03	3,63	-1,59
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.	1 474,54	1 009,57	68%	2,82	2,81	0,01
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	1 489,90	995,49	67%	2,85	2,77	0,08
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	571,94	48,00	8%	1,09	0,13	0,96
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	15 120,01	11 013,00	73%	28,93	30,63	-1,70
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		10 338,00				
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-675,00				

Основными видами деятельности акционерного Общества являются:

- водоснабжение;
- водоотведение;
- теплоснабжение.

В соответствии с Положением об Учетной политике в организации ведется отдельный учет расходов по видам деятельности, общехозяйственные расходы организации распределяются пропорционально размеру выручки полученной от видов деятельности.. Доля общексплуатационных расходов по водоснабжению составляет 15,7%, по водоотведению 9,17%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (факт)	2017г. (факт.)	2018 (утв)	2018 год (ожд)	2019 (прогноз орг-ции)	2019 год (принято ГКРПТ)	2019/ 2018, (%)	2020-2023 (прогноз)
Поднято воды	527,198	534,64	534,64	495, 046	495, 046	495, 046	92	495, 046
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия								

Показатели	2016 год (факт)	2017г. (факт.)	2018 (утв)	2018 год (ожд)	2019 (прогноз орг- ции)	2019 год (принято ГКРПТ)	2019/ 2018, (%)	2020-2023 (прогноз)
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	100	12,0
Потери воды	2,28	2,2	2,2	2,4	2,4	2,4	109	2,4
Расход воды на технологические нужды								
Объем реализации воды	515,198	522,64	522,64	483,05	483,05	483,05	92	483,05
Расход воды на собственные нужды предприятия								
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	515,198	522,64	522,64	483,05	483,05	483,05	92	
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	102,023	116,4	116,4	104,63	104,63	104,63	90	104,63
По группе потребителей «Население»	394,06	378,546	378,546	361,00	361,00	361,00	95	361,00
	76,5%	72,4%	72,4%	75%	75%	75%		75%
По группе потребителей «Прочие»	19,115	27,7	27,7	17,42	17,42	17,42	63	17,42

Расчетный объем отпуска воды на 2019 год принят на основании технического заключения к расчету на питьевую воду АО «Коммунальные сети Мензелинского района» на 2019-2023 годы - 483,05тыс.куб м. со снижением к утвержденному объему на 7,6%.

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

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

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

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

	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	104,6%	103,4%	104,0%	104,0%	104,0%
индекс производителей промышленных	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	13 864,00	13 557,00		
Утверждено ГКРТТ			15 120,01	
прогноз организации				14 884,28
принято ГКРТТ				14 667,68

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	14 884,28	29,52	100	32,11	108,76
2020	14 884,28	32,11	100	29,52	91,94
2021	14 884,28	29,52	100	32,11	108,76
2022	14 884,28	32,11	100	29,52	91,94
2023	14 884,28	29,52	100	32,11	108,76

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)**I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ** на 2019 год приняты в сумме тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 9 017,75 тыс.руб., из них:

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

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 1 177,57 тыс.руб:

- химические реагенты – 710,62 тыс.руб., на уровне предложения организации.
- горюче-смазочные материалы – 466,95 тыс.руб., на уровне предложения организации.

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

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4 565,63 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3 433,85 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +148,8 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к заработной плате утвержденного периода. Среднемесячная заработная плата операторов доведена до уровня минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №41-ФЗ от 07.03.2018г. ;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 992,09 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 21 шт.ед. (на уровне утвержденного периода).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	6		
Машинист насосной установки	4	12,88	618,06
Оператор	2	11,68	280,24
Очистка воды	15		
Машинист насосной установки	4	12,88	618,06
Оператор	2	11,68	280,24
мастер	1	27,28	327,33
оператор хлотор.	4	13,60	652,70
лаборант	4	13,69	657,22
Итого	21	14,81	3 433,85

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1748,12 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +121,22 тыс.руб.

Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность цехового персонала принята на уровне утвержденного периода. Среднемесячная заработная плата водителей и контролеров доведена до уровня минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №41-ФЗ от 07.03.2018г. ;

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	645,12	737,22	114
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	194,83	222,64	114
ГСМ	466,95	466,95	100
Электроэнергия на цеховые расходы	85,00	86,31	101,5
Расходы на АВР при наличии АДС	20,00	20,00	100
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	120,00	120,00	100
Договорные услуги	95,00	95,00	100
Итого:	1 626,90	1748,12	107,5

Договорные услуги включили в себя затраты на медосмотр цехового персонала, аренду Трактора МТЗ, Камаза при необходимости).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	14,73	176,74
Водитель	2,00	11,68	280,24

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
контролеры	2,00	11,68	280,24
Итого	5		737,22

* *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.

3. Ремонтные расходы Фактические затраты на ремонт в 2017 году составили 1065,00 тыс.руб при утвержденных 1032,38 тыс.руб. Перерасход по данной статье составил 32,62 тыс.руб.

Затраты на проведение текущего ремонта сетей водоснабжения Госкомитетом приняты в сумме 1065,0 тыс.руб. (100,2% к утвержденному 2018 году) в соответствии с фактическими расходами организации (платежные документы).

4. Административные расходы на 2019 год приняты в сумме 1 068,08 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +27,49 тыс.руб.

Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к заработной плате утвержденного периода. Численность АУП принята в количестве 12 шт.ед. на уровне утвержденного периода.

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

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

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	3 768,02	3 941,35	105
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 108,19	1 108,19	100
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	17,23	19,04	111
6	Транспортные расходы	108,99	108,99	100
7	Охрана вневедомственная	92,00	92,00	100
8	Услуги банка	148,00	148,00	100
9	Услуги ЕРЦ	123,00	123,00	100
11	Подготовка кадров	48,56	48,56	100
12	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	220,00	220,00	100
13	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	102,00	102,00	100
15	Лицензии, экспертиза	4,20	4,20	100
16	Страхование имущества	130,00	130,00	100
17	Аренда земли	16,50	16,50	100

Экспертное заключение 32.1

18	Аренда зданий	322,35	322,35	100
19	Прочие общеэксплуатационные расходы всего, в т.ч:	420,77	420,77	100
19.1	обслуживание копьютторов	79,00	79,00	100
19.2	аудиторские услуги	108,00	108,00	100
19.3	Обслуживание програмного обеспечения «1С бухгалтерия»	233,77	233,77	100
	Итого:	6 629,81	6 804,95	103

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	41,84	502,08
Бухгалтер	1,00	31,38	376,56
Экономист	1,00	24,06	288,72
Зам.директора	1,00	31,38	376,56
Инженер	1,00	31,38	376,56
бухгалтер	1,00	24,06	288,70
рас.бухгалтер	1,00	24,06	288,70
мат.бухгалтер	1,00	21,97	263,59
инженер по газу	2,00	25,10	602,50
инженер по сбыту	2,00	24,06	577,39
Итого:	12	27,93	3 941,35

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально выручке от реализации соответствующих видов продукции (выполнения работ). Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составит: 15,7% - 1 068,08 тыс.руб.

	2018 год	2019 год
водоснабжение	15,7%	15,7%
водоотведение	9,17%	9,17%
теплоснабжение	75,13%	75,13%

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 4161,42 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 814,07 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет -551,45 тыс.руб.

Объем на электрическую энергию принят на основании удельного расхода электрической энергии 1,644 кВт*ч/куб.м. (на основании отчетных данных за 9 месяцев 2018 года).

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

Неподконтрольные расходы 264,08 тыс.руб.

- расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в сумме 264,08 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации - 185,04 тыс.руб.) по представленным организацией налоговым декларациям:

Налоги в целом на организацию:

- транспортный налог – 99 тыс.руб.
- земельный налог – 3 тыс.руб.
- налог на имущество – 654,03 тыс. руб.

Налоги на указанный вид деятельности:

- водный налог – 145,42 тыс.руб.

Данные по налогам в предложении организации были распределены некорректно. При расчете Госкомитета затраты на налоги приняты на основании представленных налоговых деклараций. Плата за предельно допустимые выбросы исключена и учтена в тарифе на водоотведение. Водный налог перенесен из налогов, относимых в целом в целом на организацию в статью «налоги, относимые на указанный вид деятельности».

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 1 002,00 тыс. руб., по предложению организации. Согласно представленным документам, рост по данной статье связан с постановкой на баланс экскаватора-погрузчика TEREX TLB 825 и машины вакуумной в комплекте с отвалом комбинированным КО-520А на шасси КамАЗ (используется при устранении аварий на объектах водоснабжения).

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Реконструкция водопроводных сетей по ул.Изыскателей 4 комп., ул.Рыночная.	очистка воды	648,00
Замена ветхих сетей по ул.Изыскателей коп.1	очистка воды	354,00
Итого		1002,00

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

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

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

**Расчет необходимой валовой выручки АО «Коммунальные сети
Мензелинского района» 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.	9 017,19	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Уровень потерь воды	%	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,644	1,644	1,644	1,644	1,644

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6%	103,4%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	9 017,75	9 231,11	9 504,35	9 785,68	10 075,34

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	4161,42	4286,26	4414,85	4547,30	4685,54
Индекс, %	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

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

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	288,84	288,84	288,84	288,84	288,84
в т.ч. затраты на покупную воду, тыс.руб.	х	х	х	х	х
Индекс промышленных производителей, %	104,3%	104,2%	104,1%	104,4%	104,7%

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

PR_i^{ro}

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	13 206,14	13 517,37	13 919,20	14 332,98	14 791,11
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	1 002,00	1 002,00	1 002,00	1 002,00	1 002,00
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0	0	0
4	Расчетная предпринимательская	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
	прибыль гарантирующей организации					
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	14 472,22	14 783,46	15 185,28	15 599,06	16 057,19

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «Коммунальные сети Мензелинского района» 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	
АО «Коммунальные сети Мензелинского района»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	35,42	101,7	36,48	103
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,52	100	30,40	103
Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,48	100	36,97	101,3
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,40	100	30,81	101,3
Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.2020, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,97	100	38,47	104
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,81	100	32,06	104
Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	38,47	100	39,03	101,5
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,06	100	32,53	101,5
Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 01.07.2022, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	39,03	100	40,74	104,4
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,53	100	33,95	104,4

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «Коммунальные сети Мензелинского района» и Исполнительному комитету Мензелинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «Коммунальные сети Мензелинского района» 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 «Коммунальные сети Мензелинского района» на 2019-2023 гг.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
АО «Коммунальные сети Мензелинского района»
Мензелинского муниципального района на 2019-2023 гг**

№ тарифного дела:

26/125

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «Коммунальные сети Мензелинского района» об установлении тарифов на водоотведение на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 118 «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 № 26/249, 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 организации АО «Коммунальные сети Мензелинского района» на **2019-2023 гг.** Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Коммунальные сети Мензелинского района» оказывает услуги водоотведения в Мензелинском муниципальном районе.

Объекты водоотведения находятся в собственности организации.

Сточные воды, собранные системой самотечно-напорных коллекторов от потребителей подаются на биологические очистные сооружения. Часть сточных вод по трубопроводу (Ду=300 мм) поступают в приемную камеру КНС № 1, часть – в КНС № 2, затем сточные воды через КНС № 1 поступают на БОС. Сточная вода поступает в приемную камеру, проходит решетки, подводится в песколовки и затем распределяется по секциям блока емкостей (первичные отстойники аэротенки, вторичные отстойники, контактные резервуары. После чего очищенная вода сбрасывается в Нижнекамское водохранилище. Отбросы с решеток собираются в контейнеры и вывозятся мусоровозами на специально отведенные площадки. Песок из песколовок с помощью гидроэлеватора отводится на песковые площадки, откуда по мере подсушки вывозятся на свалку. Осадок с первичных отстойников эрлифтами подается в аэробный стабилизатор через иловую камеру. Активный ил из вторичных отстойников с помощью эрлифтов отводится в иловую камеру, из которой циркулирующий ил подается в аэротенки, а избыточный ил – в аэробный стабилизатор, где совместно с осадком из первичных отстойников сбрасывается в аэробный стабилизатор. Сброшенный осадок перекачивается насосами, установленными в ПВЗ, на иловые площадки. После подсушки осадок компостируется и по истечении двух лет хранения, используется в качестве удобрения. Обеззараживание очищенной воды в контактных камерах происходит с применением хлорной воды.

Тарифы на водоотведение на 2016-2018 гг установлены постановлениями Госкомитета от 27.11.2015 № 10-32/кс, от 09.12.2016 №10-33/кс и от 14.12.2017 №10-116/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07

АО «Коммунальные сети Мензелинского района»						
потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)	32,80	34,85	34,85	37,16	37,16	38,39
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,80	29,53	29,53	31,49	31,49	32,53

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен убыток размере -877,00 тыс.руб.:

Перерасход выявлен по статьям:

Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 18,6;

Цеховые расходы на 10,5%;

Общексплуатационные расходы на 18,2%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	2016 год					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	389 157	377 472	97,0%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	389 157	377 472	97,0%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	389 157	377 472	97,0%			
3.2.1	население	м3	247 000	214 237	86,7%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	103 680	92 855	89,6%			
3.2.3	прочие потребители	м3	38 477	70 380	182,9%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	89,22	90,00				
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 693,66	2 695,00	100,0%	6,92	7,14	-0,22
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 550,84	2 551,00	100,0%	6,55	6,76	-0,20
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	770,35	772,00	100,2%	1,98	2,05	-0,07

5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 096,00	1 096,00	100,0%	2,82	2,90	-0,09
6	Аренда основных средств	тыс. руб.		0,00				
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 237,71	1 468,00	118,6%	3,18	3,89	-0,71
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 719,22	1 900,00	110,5%	4,42	5,03	-0,62
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	960,59	1 135,00	118,2%	2,47	3,01	-0,54
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	36,93		0,0%	0,09	0,00	0,09
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	11 154,52	11 707,00	105,0%	28,66	31,01	-2,35
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		10 830,00				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-877,00				

2017

За отчетный период получен *убыток* в размере -1 024,00 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 4%;

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 4%;

Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 3%;

Цеховые расходы на 8%;

Общексплуатационные расходы на 48.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	2017 год					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	377 556,0	370 829,5	98,2 %			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	377 556,0	370 829,5	98,2 %			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	377 556	370 829,5	98,2 %			
3.2.1	население	м3	224 628	207 309,0	92,3 %			
3.2.2	бюджетные организации	м3	90 168	97 279,0	107,9 %			
3.2.3	прочие потребители	м3	62 760	66 241,5	105,5 %			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных	м3						

Экспертное заключение 32.2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	2017 год					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	канализационных сетей							
II	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	92,48	94,00				
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 796,48	2 800,00	100%	7,41	7,55	-0,14
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 644,02	2 742,00	104%	7,00	7,39	-0,39
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	798,50	830,00	104%	2,11	2,24	-0,12
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 096,00	1 096,00	100%	2,90	2,96	-0,05
6	Аренда основных средств	тыс. руб.	0,00	0,00				
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 282,92	1 322,40	103%	3,40	3,57	-0,17
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 782,02	1 917,00	108%	4,72	5,17	-0,45
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1 026,83	1 517,60	148%	2,72	4,09	-1,37
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	11 519,25	12 319,00	107%	30,51	33,22	-2,71
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		11 295,00				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-1 024,00				

9 месяцев 2018

За отчетный период получен *убыток* в размере -500,00 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	9 месяцев 2018 года					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	377 560,0	284 466,8	75,3%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод	м3	377 560,0	284 466,8	75,3%			

	всего							
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	377 560,0	284 466,8	75,3%			
3.2.1	население	м3	224 630,0	158 188,0	70,4%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	90 170,0	69 547,0	77,1%			
3.2.3	прочие потребители	м3	62 760,0	56 731,8	90,4%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	95,22	86,00				
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 961,78	2 213,00	75%	7,84	7,78	0,07
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 722,29	2 103,00	77%	7,21	7,39	-0,18
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	822,13	635,02	77%	2,18	2,23	-0,05
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 241,00	974,00	78%	3,29	3,42	-0,14
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 320,90	949,38	72%	3,50	3,34	0,16
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 834,77	1 626,46	89%	4,86	5,72	-0,86
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	1 088,33	970,14	89%	2,88	3,41	-0,53
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	12 086,42	9 557,00	79%	32,01	33,60	-1,58
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		9 057,00				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-500,00				

Основными видами деятельности акционерного Общества являются:

- водоснабжение;
- водоотведение;
- теплоснабжение.

В соответствии с Положением об Учетной политике в организации ведется отдельный учет расходов по видам деятельности, общехозяйственные расходы организации распределяются пропорционально размеру выручки полученной от

видов деятельности.. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 15,7%, по водоотведению 9,17%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

Показатели	(тыс.куб.м)							
	2016 (факт)	2017 (факт.)	2018 (утв)	2018 (ожд.)	2019 (прогноз орг-ции)	2019 год (принято ГКРГТ)	2019/ 2018, (%)	2020-2023 (прогноз)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.	377,472	370,829	377,556	370,829	370,830	370,830	98,2	370,830
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	92, 855	97,279	90,168	97,279	97,279	97,279	107,9	207,309
По группе потребителей «Население»	214,237	207,309	224,628	207,309	207,309	207,309	92,3	97,279
	57%	56%	60%	60%	57%	57%		57%
По группе потребителей «Прочие»	70,380	66,241	62,760	66,241	66,242	66,242	105,5	66,242

Расчетный объем отведенных сточных вод на 2019 год принят на основании фактических отчетных данных за 2017 год и составил 370,830 тыс.куб м. со снижением к утвержденному объему на 1,8%.

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

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

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

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

	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	104,6%	103,4%	104,0%	104,0%	104,0%
индекс производителей промышленных	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	11 707,00	11 295,00		
Утверждено ГКРТТ			12 086,41	
прогноз организации				12 127,62
принято ГКРТТ				12 252,70

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	12127,62	32,53	100	32,87	101,0%
2020	12196,11	32,87	100	32,90	100,1%
2021	12196,11	32,90	100	32,87	99,9%
2022	12196,11	32,87	100	32,90	100,1%
2023	12196,11	32,90	100	32,87	99,9%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 10 880,21 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 8 026,70 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 6 080,08 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 532,73 тыс.руб, по предложению организации:

– химические реагенты – 95,22 тыс.руб., горюче-смазочные материалы – 437,52 тыс.руб.,

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4 195,97 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3 222,71 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному 2018 году.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 973,26 тыс.руб.

Рост затрат по данной статье (118,4%) обусловлен тем, что среднемесячная заработная плата основного производственного персонала доведена до уровня минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №41-ФЗ от 07.03.2018г. ;

Численность основного производственного персонала принята в количестве 23 шт.ед. на уровне утвержденного 2018 года:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (прием и	11,00		1 520,96

транспортирование (перекачка) стоков)			
Обходчик канализационных сетей	4,00	11,68	560,47
Машинист насосной установки	3,00	11,68	420,35
лаборантки	4,00	11,68	560,47
Заняты в основном производстве (очистка стоков и утилизация сточной жидкости)	12,00		1 681,42
Машинист насосной установки	4,00	11,68	560,47
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	3,00	11,68	420,35
лаборантки	5,00	11,68	700,59
Итого:	23	11,68	3 222,71

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1788,89 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет –59,62 тыс.руб.

Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к штатному расписанию организации. Согласно отчетным калькуляциям за 2017 год, 9 месяцев 2018 года, численность цехового персонала составляет 5 шт.ед. при утвержденных на 2018 год 6 шт.ед. На основании изложенного, численность цехового персонала на 2019 год принята в количестве 5 шт. ед.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	902,00	856,87	95,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	274,00	258,78	94,4
3	ГСМ	437,52	437,52	100,0
4	Электроэнергия на цеховые расходы	38,00	38,73	101,9
5	Расходы на АВР при наличии АДС	68,00	68,00	100,0
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	95,00	95,00	100,0
7	Договорные услуги	34,00	34,00	100,0
	Итого:	1 848,51	1788,89	96,8

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	19,60	235,22
Водитель	2,00	14,23	341,41
Контролеры	2,00	11,68	280,24
Итого:	5	15,17	856,87

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

3. Ремонтные расходы Фактические затраты на ремонт в 2017 году составили 1322,40 тыс.руб при утвержденных 1282,92 тыс.руб. Перерасход по данной статье составил 39,48 тыс.руб.

Затраты на проведение текущего ремонта очистных сооружений, КНС-1, КНС-2 Госкомитетом приняты в сумме 1322,4 тыс.руб. (в соответствии с фактическими расходами организации (платежные документы).

4. Административные расходы на 2019 год приняты в сумме 624,21 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +16,06 тыс.руб.

Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному 2018 году. Численность АУП принята в количестве 12 шт. ед. на уровне утвержденного периода.

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

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

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	3 768,02	3 941,35	105
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 108,19	1 108,19	100
5	Электронергия на общексплуатационные расходы	17,23	19,04	111
6	Транспортные расходы	108,99	108,99	100
7	Охрана вневедомственная	92,00	92,00	100
8	Услуги банка	148,00	148,00	100
9	Услуги ЕРЦ	123,00	123,00	100
11	Подготовка кадров	48,56	48,56	100
12	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	220,00	220,00	100
13	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	102,00	102,00	100
15	Лицензии, экспертиза	4,20	4,20	100
16	Страхование имущества	130,00	130,00	100
17	Аренда земли	16,50	16,50	100
18	Аренда зданий	322,35	322,35	100
19	Прочие общексплуатационные расходы всего, в т.ч:	420,77	420,77	100

19.1	обслуживание копьютторов	79,00	79,00	100
19.2	аудиторские услуги	108,00	108,00	100
19.3	Обслуживание программного обеспечения «1С бухгалтерия»	233,77	233,77	100
	Итого:	6 629,81	6 804,95	103

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	41,84	502,08
Бухгалтер	1,00	31,38	376,56
Экономист	1,00	24,06	288,72
Зам.директора	1,00	31,38	376,56
Инженер	1,00	31,38	376,56
бухгалтер	1,00	24,06	288,70
рас.бухгалтер	1,00	24,06	288,70
мат.бухгалтер	1,00	21,97	263,59
инженер по газу	2,00	25,10	602,50
инженер по сбыту	2,00	24,06	577,39
Итого:	12	27,93	3 941,35

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально выручке от реализации соответствующих видов продукции (выполнения работ). Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению, согласно отчетным данным по доходам организации за 2017 год, представленным в Госкомитет, составит: 9,17% - 624,21 тыс.руб.

	2018 год	2019 год
водоснабжение	15,7%	15,7%
водоотведение	9,17%	9,17%
теплоснабжение	75,13%	75,13%

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 2853,52 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 558,21 тыс.кВт. (фактический объем за 2017 год). Отклонение от прогноза организации составляет тыс.руб.

Объем на электрическую энергию принят на основании удельного расхода электрической энергии 1,51 кВт*ч/куб.м.

Неподконтрольные расходы 131,49 тыс.руб.

- расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в сумме 131,49 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации - 349 тыс.руб.) по представленным организацией налоговым декларациям:

Налоги в целом на организацию:

- транспортный налог – 99 тыс.руб.
- земельный налог – 3 тыс.руб.
- налог на имущество – 654,03 тыс. руб.

Налоги на указанный вид деятельности:

- плата за предельно допустимые выбросы – 62,14тыс.руб.

Данные по налогам в предложении организации были распределены некорректно. При расчете Госкомитета затраты на налоги приняты на основании представленных налоговых деклараций. Водный налог исключен и учтен в тарифе на питьевую воду. Плата за предельно допустимые выбросы перенесена из налогов, относимых в целом в целом на организацию в статью «налоги, относимые на указанный вид деятельности».

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 1 241,00 тыс. руб., по предложению организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
замена ветхих сетей ул.Рыночная	очистка	1 241,00
замена ветхих сетей по ул.Изыскателей копм.1	очистка	1 241,00

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

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

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

Расчет необходимой валовой выручки АО «Коммунальные сети Мензелинского района» 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.	8 026,70	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных	%	1%	1%	1%	1%	1%

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
расходов						
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,51	1,51	1,51	1,51	1,51

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6%	103,4%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	8 026,70	8 216,61	8 459,82	8 710,23	8 968,05

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).

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	2 853,52	2 939,12	3 027,29	3 118,11	3 211,66
Индекс, %	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

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

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	131,49	131,49	131,49	131,49	131,49
в т.ч. затраты на покупную воду, тыс.руб.	х	х	х	х	х
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:

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

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.

PR_j^{ro}

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	10 880,21	11 155,73	11 487,11	11 828,34	12 179,71
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	1 241,00	1 241,00	1 241,00	1 241,00	1 241,00
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0	0	0
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	0	0	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение)	12 252,70	12 528,22	12 859,60	13 200,83	13 552,20

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «Коммунальные сети Мензелинского района» 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	
АО «Коммунальные сети Мензелинского района»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	39,04	101,7	40,26	103,1

Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,53	100	33,55	103,1
Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	40,26	100	40,82	101,4
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	33,55	100	34,02	101,4
Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.2020, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	40,82	100	42,41	103,9
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,02	100	35,34	103,9
Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	42,41	100	43,03	101,5
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	35,34	100	35,86	101,5
Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 01.07.2022, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	43,03	100	44,68	103,8
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	35,86	100	37,23	103,8

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «Коммунальные сети Мензелинского района» и Исполнительному комитету Мензелинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение АО «Коммунальные сети Мензелинского района» 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 «Коммунальные сети Мензелинского района» на 2019-2023 гг.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
АО «Муслюмовские инженерные сети»
Муслюмовского муниципального района
на 2019-2023 гг.**

№ тарифного дела:

26/231

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «Муслюмовские инженерные сети» об установлении тарифов на питьевую воду на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета от 08.05.2018 № 141 открыто тарифное дело № 26/232, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации АО «Муслюмовские инженерные сети» на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности организации ОАО «Муслюмовские инженерные сети».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «Муслюмовские инженерные сети» являются население, бюджетные и прочие организации г. Муслюмово.

Село Муслюмово является районным центром Муслюмовского муниципального района. Здесь имеется централизованная система водоснабжения и водоотведения. Для осуществления водоснабжения села Муслюмово эксплуатируется шесть скважин и водозабор каптаж родника «Дуслык».

Протяженность водоводов на водозаборе – 3,25 км.

Имеется четыре резервуар чистой воды объемом 425 куб.м.

Протяженность трубопровода от резервуаров чистой воды до населения 39,45 км. Вода в село Муслюмово подается самотеком из-за перепада высот.

Оформлена лицензия на право пользования недрами ТАТ 00649 ВЭ, зарегистрировано 8 ноября 2005 года в реестре № 1855. Лицензия действительна до 01.01.2021 года

Тарифы на питьевую воду на 2016-2018 год установлены постановлением Госкомитета от 20.11.2015 г. № 10-31/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.					
	2016		2017 (корректировка)		2018 (корректировка)	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
АО «Муслюмовские инженерные сети»						
потребители в жилищном секторе (тарифы с учетом НДС)	24,08	25,49	25,49	26,16	26,11	26,11
иные потребители (тарифы без учета НДС)	20,41	21,60	21,60	22,17	22,13	22,13

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен убыток в размере 766,67 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- материалы на 100%;
- затраты на покупную электрическую энергию на 27,46%;
- амортизация основных средств на 19,6%;
- ремонт и техническое обслуживание основных средств на 9,23%;
- цеховые расходы на 95,24%;
- прочие прямые расходы на 94,88%;
- общеэксплуатационные расходы на 19,32%.

Перерасход выявлен по статьям:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала на 123,86%;
- отчисления на социальные нужды на 136,84%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Муслюмовские инженерные сети»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	2,81					
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	1 211,43	828,81	68%	5,90	4,28	1,62
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 033,97	2 180,26	211%	5,03	11,26	-6,22
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	312,26	696,60	223%	1,52	3,60	-2,08
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	407,99	310,24	76%	1,99	1,60	0,38
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	133,31	114,25	86%	0,65	0,59	0,06
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.	215,42	8,80	4%	1,05	0,05	1,00
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	840,52	639,70	76%	4,09	3,30	0,79
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 563,30	75,97	5%	7,61	0,39	7,22
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	4 314,01	4 851,63	112%	21,01	25,05	-4,04
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	4 314,01	4 084,96	95%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-766,67				

2017

За отчетный период получена убыток в размере 793,77 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- затраты на покупную электрическую энергию на 25,25%;
- амортизация основных средств на 18,59%;
- ремонт и техническое обслуживание основных средств на 41,79%;
- цеховые расходы на 88,99%;
- общеэксплуатационные расходы на 9,34%;

- прочие прямые расходы на 50,79%.

Перерасход выявлен по статьям:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала на 125,1%;

- отчисления на социальные нужды на 132,91%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Муслюмовские инженерные сети»					
			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.	1 296,23	799,10	62%	6,31	4,70	1,61
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 071,74	1 996,68	186%	5,22	11,75	-6,53
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	323,67	624,86	193%	1,58	3,68	-2,10
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	407,99	275,08	67%	1,99	1,62	0,37
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	138,18	66,53	48%	0,67	0,39	0,28
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.	223,28	21,14	9%	1,09	0,12	0,96
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	901,18	675,95	75%	4,39	3,98	0,41
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	129,33	53,46	41%	0,63	0,31	0,32
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	4 494,51	4 512,80	100%	21,89	26,56	-4,67
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	4 494,51	3 719,03	83%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-793,77				

6 месяцев 2018

Экономия сложилась по статьям:

- материалы на 100%;
- затраты на покупную электрическую энергию на 47,39%;
- амортизация основных средств на 9,93%;
- цеховые расходы на 15,67%
- прочие прямые расходы на 63,49%.

Перерасход выявлен по статьям:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала на 66,11%;
- отчисления на социальные нужды на 66,05%;
- ремонт и техническое обслуживание основных средств на 413,04%
- обще-эксплуатационные расходы на 36,32%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Муслюмовские инженерные сети»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	

Экспертное заключение 33.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Муслимовские инженерные сети»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	3,00					
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	1 377,89	302,70	22%	6,71	3,53	3,18
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 103,47	765,80	69%	5,37	8,92	-3,55
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	333,25	231,20	69%	1,62	2,69	-1,07
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	310,24	117,00	38%	1,51	1,36	0,15
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	142,27	304,00	214%	0,69	3,54	-2,85
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.	275,39	96,81	35%	1,34	1,13	0,21
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	869,84	496,00	57%	4,24	5,78	-1,54
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	129,45	20,00	15%	0,63	0,23	0,40
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	4 544,80	2 333,51	51%	22,13	27,19	-5,06
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	4 544,80	1 899,00	42%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-434,51				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утверж)	2019-2023 (пред. орг.)	2019 (прогноз ГК)	Отклоне ние, %	2020-2023 (прогноз ГК)
Поднято воды	222,716	198,009	235,543	200,101	197,998	84,06%	197,998
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия							
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	222,716	198,009	235,543	200,101	197,998	84,06%	197,998
Потери воды	21,132	20,183	22,285	22,285	20,182	90,56%	20,182
	9,49%	10,19%	9,461%	11,137%	10,193%	107,74%	10,193%
Расход воды на технологические нужды	7,98	7,89	7,89	7,89	7,89		7,89
Объем реализации воды	193,694	169,936	205,368	169,926	169,926	82,74%	169,926
Расход воды на собственные нужды предприятия							
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	193,694	169,936	205,368	169,926	169,926	82,74%	169,926
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	21,466	18,064	44,474	18,064	18,064	40,62%	18,064
По группе потребителей «Население»	160,798	140,806	153,39	140,74	140,74	91,75%	140,74
	83%	82,85%	74,69%	82,82%	82,82%	110,88%	82,82%

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утверж)	2019-2023 (пред. орг.)	2019 (прогноз ГК)	Отклоне ние, %	2020-2023 (прогноз ГК)
По группе потребителей «Прочие»	11,430	11,066	7,505	11,122	11,122	148,19%	11,122

Расчетный объем отпуска воды на 2019 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на питьевую воду.

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 прогнозом СЭР Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренный Правительством РТ от 01.10.2018 г. при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации
(тыс.руб)

Наименование	2016	2017	2018	2019
факт	4069,51	4512,79		
Утверждено ГКРТТ	4314,01	4494,51	4545,66	
прогноз организации				4 705,59
принято ГКРТТ				3 799,56

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	4 705,59	22,13	100%	33,25	150,3%
2020	4 858,71	23,93	138,9%	23,93	100%
2021	5 039,67	23,93	100%	35,38	147,9%
2022	5 227,88	26,15	135,3%	26,15	100%
2023	5 326,24	26,15	100%	36,54	139,7%

**Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям
(группам расходов)**

I. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 1 724,55 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1641,83 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала приняты в размере - 1261,01 тыс.руб.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 380,82 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 9 чел. (на уровне фактического значения 2018 г.). Заработная плата основного производственного персонала доведена до минимальной оплаты труда.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			700,56
Машинист насосной установки	4	11,676	560,45
Оператор	1	11,676	140,11
Транспортировка воды			560,45
Слесарь-ремонтник	3	11,676	420,34
Лаборант-технолог	1	11,676	140,11
Итого	9		1261,01

2. Цеховые расходы приняты в сумме 82,72 тыс.руб.

Цеховые расходы включают:

Статьи затрат	Прогноз организации тыс. руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Горюче-смазочные материалы	179,25	22,70	12,66%
Расходы на АВР при наличии АДС	50,73	50,88	100,2%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	9,11	9,11	100%
ИТОГО	239,09	82,72	34,52%

Расход на горюче-смазочные материалы принят на уровне фактического значения за 2017 г., стоимость ГСМ принята на уровне утвержденного значения на 2018 г. с учетом индекса дефлятора. Затраты на АВР при наличии АДС приняты на уровне утвержденного значения на 2018 г. с учетом индекса дефлятора. Затраты на охрану труда приняты по предложению организации.

II. Ремонтные расходы на 2019 год заявлены организацией в сумме 147,96 тыс.руб., ввиду отсутствия обосновывающих документов Госкомитетом расходы приняты на уровне фактического значения за 2017 г. в размере 66,53 тыс. руб.

III. Административные расходы на 2019 год приняты в сумме 867,63 тыс.руб.

Экспертное заключение 33.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организ. тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организ.
1	Заработная плата АУП	3 977,79	4 264,30	107,2%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 201,29	1 287,82	107,2%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	14,84	14,84	100%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	56,91	40,62	71,38%
5	Подготовка кадров	42,88	43,00	100,28%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	103,59	103,89	100,29%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	11,59	11,62	100,26%
8	Услуги договорные (юридические, консультационные)	223,61	-	-
9	Командировочные	55,22	-	-
10	Прочие	106,88	-	-
Итого		5 794,60	5 766,09	99,51%
Итого (доля расходов по виду деятельности 15,05%)		872,08	867,63	99,49%

Объем электроэнергии на обще-эксплуатационные расходы принят на уровне утвержденного значения, стоимость электроэнергии принята на уровне фактических данных 2018 г. с учетом индекса-дефлятора. Затраты на подготовку кадров, услуги связи, канц.товары приняты на уровне утвержденного значения 2018 г. с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Услуги договорные, командировочные, прочие не приняты по причине отсутствия подтверждающих документов.

Численность АУП принята на уровне утвержденного значения 2018г. Заработная плата АУП принята на уровне утвержденной значения 2018 г. с учетом индекса-дефлятора. Заработная плата специалиста по кадрам-делопроизводителя, контролера и сторожа повышена до минимальной оплаты труда с учетом индекса-дефлятора.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	47,57	570,89
Бухгалтер	2	12,38	297,23
Экономист	1	27,04	324,53
Главный бухгалтер	1	27,05	324,54
Главный инженер	1	33,14	397,65
Инженер ПТО	1	24,14	289,70
Инженер расчетчик	1	17,01	204,10
Специалиста по кадрам - делопроизводитель	1	11,676	140,11
Энергетик	1	15,72	188,66
Мастер теплоснабжения	1	19,85	238,24
Мастер водопроводно - канал. хозяйства	1	18,57	222,80
Контролер	2	11,676	280,22
Водитель	1	18,77	225,18
Сторож	4	11,676	560,45
Итого	19		4 264,30

Согласно установленной учетной политике АО «Муслюмовские инженерные сети» распределение общехозяйственных расходов осуществляется пропорционально доходам по видам деятельности.

Вид деятельности	Удельный вес доходов по виду деятельности (%)
Водоснабжение	15,05%
Водоотведение	12,48%
Теплоснабжение	40,63%
Прочая деятельность	31,84%
ИТОГО	100%

IV. Расходы на амортизацию основных средств приняты размере 230,96 тыс.руб на уровне предложения организации.

(тыс.руб)			
Амортизация ОС производственного назначения по ВС (очистка воды)	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Водопроводная сеть	5531,11	764,72	221,24
Гараж-мастерская	163,0	14,13	4,0
Здание погл.воздуха	172,0	80,03	5,72
ИТОГО	5866,11	858,88	230,96

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 г. приняты на основании представленных организацией налоговых деклараций в сумме 83,47 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог - 90,86 тыс.руб.;
- земельный налог - 101,14 тыс.руб.;
- налог на имущество - 104,91 тыс.руб.

Расходы по вышеуказанным налогам приняты пропорционально виду деятельности водоснабжение (15,05%).

- водный налог учтен полностью в размере 38,80 тыс.руб.

VII. Расходы на электрическую энергию приняты в размере 826,43 тыс.руб. Объем покупной электрической энергии принят в размере 162,741 тыс.кВт.ч. по техническому заключению. Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята в размере 5,08 руб./кВт.ч. на уровне фактического значения 2018 г. с учетом индекса дефлятора. Удельный расход электрической энергии принят по техническому заключению в размере 0,822 кВт*ч/куб.м.

Расчет необходимой валовой выручки

АО «Муслюмовские инженерные сети» 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.	2607,82	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Уровень потерь воды	%	10,19	10,19	10,19	10,19	10,19
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,82	0,82	0,82	0,82	0,82

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	2607,82	2669,53	2748,54	2829,9	2913,67

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	826,43	851,22	876,76	903,06	930,15
Индекс, %	1,03	1,03	1,03	1,03	1,03

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:

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.	3 568,60	3 656,30	3 762,40	3 871,64	3 984,13
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	230,96	230,96	230,96	230,96	230,96
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	3 799,56	3 887,26	3993,36	4 102,60	4 215,09

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «Муслюмовские инженерные сети» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Рост тарифа, % к 2018г.	с 01.07.2019 по 31.12.2019	Отклонение к 01.07.2019, %
АО «Муслюмовские инженерные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	26,56*	101,7%	27,11*	102%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,13	100%	22,59	102%

Наименование	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Рост тарифа, % к 2019г.	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
АО «Муслюмовские инженерные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	27,11*	100%	27,79*	102,5%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,59	100%	23,16	102,5%

Экспертное заключение 33.1

Наименование	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Рост тарифа, % к 2020г.	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %
АО «Муслюмовские инженерные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	27,79*	100%	28,61*	102,9%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	23,16	100%	23,84	102,9%

Наименование	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Рост тарифа, % к 2021г.	с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к 01.07.2022, %
АО «Муслюмовские инженерные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	28,61*	100%	29,34*	102,5%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	23,84	100%	24,45	102,5%

Наименование	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Рост тарифа, % к 2022г.	с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, %
АО «Муслюмовские инженерные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	29,34*	100%	30,19	102,9%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	24,45	100%	25,16	102,9%

*С учетом НДС в размере 20%.

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «Муслюмовские инженерные сети», Исполнительному комитету Муслюмовского муниципального района

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «Муслюмовские инженерные сети» 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 «Муслюмовские инженерные сети» на 2019-2023 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду АО «Муслумовские инженерные сети» на 2019-2023 гг.

[illegible]

Экспертное заключение 33.1

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета			
						Утверждено									2019 год		2019 год	% роста к предыду- щему году
			Утверждено	Факт	% отклоне- ния, факт/ут в.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду- щему 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	16	17	18	19
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	187,56	17,76	9,5%	96,56	96,56	193,11	1087,3 %	200,84	208,87	217,22	225,91	234,95	34,01	35,47	69,48	36,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	105,62	16,30	15,4%	69,07	69,07	138,14	847,3%	113,18	117,32	121,62	126,10	130,75				
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	630,95	526,18	83,4%	324,81	324,81	649,61	123,5%	662,66	689,10	716,59	745,19	773,40	322,76	336,64	659,40	101,5%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	56,69	64,16	113,2%	10,05	10,05	20,10	31,3%	68,22	68,22	68,22	68,22	68,22	31,72	31,72	63,44	315,6%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	30,09	34,16	113,5%	10,05	10,05	20,10	58,8%	41,62	41,62	41,62	41,62	41,62	16,98	16,98	33,95	168,9%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	26,60	30,00	112,8%					26,60	26,60	26,60	26,60	26,60	14,74	14,74	29,48	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	2,91			1,50	1,50	3,00		254,97	255,10	255,22	255,36	255,50	115,48	115,48	230,96	7698,7%
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2,91			1,50	1,50	3,00		254,97	255,10	255,22	255,36	255,50	115,48	115,48	230,96	7698,7%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	2,91			1,50	1,50	3,00		3,12	3,25	3,37	3,51	3,65				
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.								251,85	251,85	251,85	251,85	251,85	115,48	115,48	230,96	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 462,58	1 711,61	117,0%	685,16	685,16	1 370,32	80,1%	1 107,48	1 381,78	1 426,86	1 473,74	1 426,64	523,35	514,39	1 037,73	75,7%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 245,43	1 525,19	122,5%	579,42	579,42	1 158,83	76,0%	876,68	1 142,63	1 179,02	1 216,87	1 160,86	395,69	413,78	809,47	69,9%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.																
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	494,18	887,28	179,5%	247,00	247,00	493,99	55,7%	513,75	534,30	555,67	577,90	601,02	273,92	286,52	560,45	113,5%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	149,23	289,81	194,2%	74,62	74,62	149,24	51,5%	155,15	161,36	167,81	174,53	181,51	82,72	86,53	169,26	113,4%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	407,99	275,08	67,4%	155,12	155,12	310,24	112,8%		230,96	230,96	230,96	135,59				
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	138,18	66,53	48,1%	71,14	71,14	142,27	213,8%	147,96	153,88	160,03	166,44	173,09	32,56	33,97	66,53	46,8%

Экспертное заключение 33.1

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета			
						Утверждено									2019 год		2019 год	% роста к предыду- щему году
			Утверждено	Факт	% отклоне- ния, факт/ут в.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд- ущему году	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 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	16	17	18	19
21	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	21,89	26,95	123,1%	22,13	22,13	22,13	82,1%	27,69	30,08	31,14	32,25	32,83	22,13	22,59	22,36	101,0%

Смета на питьевую воду АО «Муслюмовские инженерные сети» на 2019-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Базовый период			2018 год		План на регулируемый период										Расчет Госкомитета на регулируемый период									
		Утвержде но	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	Утверж дено ГКРГТ	% роста к предыд ущему году	2019 год	% роста к предыду щему году	2020 год	% роста к предыд ущему году	2021 год	% роста к предыду щему году	2022 год	% роста к предыд ущему году	2023 год	% роста к предыд ущему году	2019 год	% роста к предыду щему году	2020 год	% роста к предыд ущему году	2021 год	% роста к преды дущем у году	2022 год	% роста к предыд ущему году	2023 год	% роста к предыду щему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да		да		да		да		да		да		да									
1	Расходы на электрическую энергию	1296,23	799,10	61,6%	1377,89	172,4%	826,43	60,0%	1531,88	185,4%	1593,16	104,0%	1656,88	104,0%	1723,16	104,0%	826,43	60,0%	851,22	103,0%	876,76	103,0%	903,06	103,0%	930,15	103,0%
2	Операционные (подконтрольны е) расходы, в том числе:	2 715,70	3 420,95	126,0%	2 796,09	81,7%	2 891,02	103,4%	3 006,10	104,0%	3 125,79	104,0%	3 250,27	104,0%	3 282,46	101,0%	2 658,70	95,1%	2 721,61	102,4%	2 802,17	103,0%	2 885,11	103,0%	2 970,51	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	2 715,70	3 420,95	126,0%	2 796,09	81,7%	2 891,02	103,4%	3 006,10	104,0%	3 125,79	104,0%	3 250,27	104,0%	3 282,46	101,0%	2 658,70	95,1%	2 721,96	102,4%	2 802,72	103,0%	2 885,87	103,0%	2 969,48	102,9%
	Индекс эффективности расходов						1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительски																104,6%		103,4%		104,0%		104,0%		104,0%	

Экспертное заключение 33.1

	х цен																									
	Индекс количества активов																									
2.1	Производствен ные расходы	1 783,45	2 723,50	152,7%	1 799,07	66,1%	1 871,13	104,0%	1 945,52	104,0%	2 022,88	104,0%	2 103,33	104,0%	2 187,00	104,0%	1 724,55	95,9%	1 765,72	102,4%	1 818,23	103,0%	1 872,31	103,0%	1 927,99	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	170,31	21,14	12,4%	175,35	829,3%	182,37	104,0%	189,66	104,0%	197,25	104,0%	205,14	104,0%	213,35	104,0%	22,70	12,9%	23,61	104,0%	24,55	104,0%	25,54	104,0%	26,56	104,0%
2.1.1 .1	Реагенты	2,91			3,00		3,12	104,0%	3,25	104,0%	3,37	104,0%	3,51	104,0%	3,65	104,0%										
2.1.1 .2	Горюче- смазочные материалы	167,40	21,14	12,6%	172,35	815,2%	179,25	104,0%	186,42	104,0%	193,88	104,0%	201,63	104,0%	209,70	104,0%	22,70	13,2%	23,61	104,0%	24,55	104,0%	25,54	104,0%	26,56	104,0%
2.1.1 .3	Материалы и малоценные основные средства																									
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственн ого персонала, в том числе налоги и сборы:	1 395,40	2 621,53	187,9%	1 436,72	54,8%	1 494,19	104,0%	1 553,96	104,0%	1 616,12	104,0%	1 680,76	104,0%	1 747,99	104,0%	1 641,83	114,3%	1 680,68	102,4%	1 730,43	103,0%	1 781,65	103,0%	1 834,38	103,0%
2.1.3 .1	Расходы на оплату труда производственн ого персонала	1 071,74	1 996,68	186,3%	1 103,47	55,3%	1 147,61	104,0%	1 193,52	104,0%	1 241,26	104,0%	1 290,91	104,0%	1 342,54	104,0%	1 261,01	114,3%	1 290,84	102,4%	1 329,05	103,0%	1 368,39	103,0%	1 408,90	103,0%
2.1.3 .2	Отчисления на социальные нужды производственн ого персонала, в том числе налоги и сборы	323,66	624,85	193,1%	333,25	53,3%	346,58	104,0%	360,44	104,0%	374,86	104,0%	389,85	104,0%	405,45	104,0%	380,82	114,3%	389,83	102,4%	401,37	103,0%	413,25	103,0%	425,49	103,0%
2.1.4	Общехозяйств енные расходы	11,24			8,76		59,84	683,1%	62,23	104,0%	64,72	104,0%	67,31	104,0%	70,00	104,0%	60,01	685,1%	61,43	102,4%	63,25	103,0%	65,12	103,0%	67,05	103,0%
2.1.5	Прочие производственн ые расходы, в том числе:	206,50	80,83	39,1%	178,23	220,5%	134,73	75,6%	139,66	103,7%	144,79	103,7%	150,12	103,7%	155,66	103,7%										
2.1.5 .1	Расходы на амортизацию автотранспорта																									
2.1.5 .2	Контроль качества воды и сточных вод																									
2.1.5 .3	Расходы на аварийно- диспетчерское обслуживание	44,64			48,78																					
2.1.5 .4	Прочие расходы	161,86	80,83	49,9%	129,45	160,2%	134,73	104,1%	139,66	103,7%	144,79	103,7%	150,12	103,7%	155,66	103,7%										
2.2	Ремонтные расходы	138,18	66,53	48,1%	142,27	213,8%	147,96	104,0%	153,88	104,0%	160,03	104,0%	166,44	104,0%	77,83	46,8%	66,53	46,8%	68,10	102,4%	70,12	103,0%	72,20	103,0%	74,33	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованн ых систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	138,18	66,53	48,1%	142,27	213,8%	147,96	104,0%	153,88	104,0%	160,03	104,0%	166,44	104,0%	77,83	46,8%	66,53	46,8%	68,10	102,4%	70,12	103,0%	72,20	103,0%	74,33	103,0%
2.3	Административн ые расходы	794,07	630,92	79,5%	854,75	135,5%	871,92	102,0%	906,71	104,0%	942,88	104,0%	980,51	104,0%	1 017,63	103,8%	867,62	101,5%	888,14	102,4%	914,36	103,0%	941,37	103,0%	967,15	102,7%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых	14,26	12,11	84,9%	14,99	123,8%	15,59	104,0%	16,21	104,0%	16,86	104,0%	17,53	104,0%	18,24	104,0%	15,63	104,3%	16,00	102,4%	16,48	103,0%	16,96	103,0%	17,47	103,0%

Экспертное заключение 33.1

[illegible]

Экспертное заключение 33.1

4.2.2	Единый налог при УСН																										
4.2.3	Налог на имущество организаций	17,88	15,88	88,8%	4,73	29,8%	15,79	333,5%	15,79	100,0%	15,79	100,0%	15,79	100,0%	15,79	100,0%	15,79	333,5%	15,79	100,0%	15,79	100,0%	15,79	100,0%	15,79	100,0%	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		2,24				10,09		10,09	100,0%	10,09	100,0%	10,09	100,0%	10,09	100,0%											
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом																										
4.2.6	Земельный налог	9,96	14,13	141,8%	9,96	70,5%	15,22	152,8%	15,22	100,0%	15,22	100,0%	15,22	100,0%	15,22	100,0%	15,22	152,8%	15,22	100,0%	15,22	100,0%	15,22	100,0%	15,22	100,0%	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	11,75	12,69	108,0%	11,75	92,6%	13,67	116,4%	13,67	100,0%	13,67	100,0%	13,67	100,0%	13,67	100,0%	13,67	116,4%	13,67	100,0%	13,67	100,0%	13,67	100,0%	13,67	100,0%	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	35,00	39,48	112,8%	35,00	88,7%	35,00	100,0%	35,00	100,0%	35,00	100,0%	35,00	100,0%	35,00	100,0%	38,80	110,8%	38,80	100,0%	38,80	100,0%	38,80	100,0%	38,80	100,0%	100,0%
10	Итого НВВ	4 494,51	4 579,56	101,9%	4 545,66	99,3%	4 059,06	89,3%	4 858,71	119,7%	5 039,67	103,7%	5 227,88	103,7%	5 230,98	100,1%	3 799,56	83,6%	3 887,26	102,3%	3 993,36	102,7%	4 102,60	102,7%	4 215,09	102,7%	

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
АО «Муслюмовские инженерные сети»
Муслюмовского муниципального района
на 2019-2023 гг.**

№ тарифного дела:

26/232

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «Муслюмовские инженерные сети» об установлении тарифов на водоотведение на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета от 08.05.2018 № 141 открыто тарифное дело № 26/232, 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 организации АО «Муслюмовские инженерные сети» на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности организации ОАО «Муслюмовские инженерные сети».

Организация применяет общую систему налогообложения.

ОАО «Муслюмовские инженерные сети» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочие организациям с.Муслюмово.

Система водоотведения с. Муслюмово представляет собой комплекс инженерных сетей и сооружений, обеспечивающих прием, транспортировку и очистку стоков. Система водоотведения состоит из: канализационной сети, насосных станций и очистных сооружений канализации. Сточные воды от жилого фонда, бюджетных организаций и промышленных предприятий поступают на очистные сооружения. Очистные сооружения находятся в г. Мензелинске и представляют собой комплекс сложных технических сооружений, предназначенных для очистки хозяйственно-бытовой и промышленных сточных вод.

В комплекс очистных сооружений входят:

- канализационные сети протяженностью 10,11 км;
- канализационные насосные станции (КНС №1, КНС№2, КНС№3, КНС№4 -

Кооперативная);

- биологические очистные сооружения (БОС);

В состав очистных сооружений входят:

- приемная камера, решеток, песколовки;
- блок емкостей с первичными отстойниками, аэротенками, вторичными

отстойниками;

- внутриплощадные инженерные коммуникации;

- топочная БОС;

- иловые площадки – 2 шт.;

Часть сточных вод по трубопроводу диаметром 160 мм поступают в приемную камеру КНС №1, часть – в КНС №2, КНС №3, КНС №4, затем все сточные воды через КНС №3 поступают на БОС. Сточная вода поступает в приемную камеру, проходит решетки, далее насосами CRUNFOS – 2 шт., подается в песколовки, затем проходит линиям очистки.

В блоке емкостей сточная вода проходит последовательно: первичные аэроотенки, вторичные отстойники, контактные резервуары. После контактных резервуаров очищенная вода отводится в реку ИК.

Отбросы с решеток собираются в контейнеры и вывозятся мусоровозами на специально отведенные площадки. Песок из песколовков с помощью гидроэлеватора отводится на песковые площадки, откуда по мере подсушки периодически вывозятся на свалку. Отвод плавающих веществ с первичных отстойников производится в резервуар с последующей откачкой и вывозом. Активный ил вторичных отстойников с помощью эрлифтов отводится в иловую камеру, из которой циркулирующий ил подается в аэроотенки, где совместно с осадком из первичных отстойников сбрасывается в аэробных условиях. Сброшенный осадок из аэробных стабилизаторов самотеком скидывается на иловые площадки. После подсушки осадок компостируется и по истечении двух лет хранения, используется в качестве удобрения.

Тарифы на водоотведение на 2016-2018 год установлены постановлением Госкомитета от 20.11.2015 г. № 10-31/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.					
	2016		2017 (корректировка)		2018 (корректировка)	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
АО «Муслюмовские инженерные сети»						
потребители в жилищном секторе (тарифы с учетом НДС)	43,70	46,15	46,15	46,78	46,78	48,62
иные потребители (тарифы без учета НДС)	37,03	39,11	39,11	39,94	39,94	41,20

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен убыток в размере 1 140,64 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- аренда основного оборудования на 100%;
- ремонт и техническое обслуживание основных средств на 53,56%;
- цеховые расходы на 50,81%;
- общеэксплуатационные расходы на 20,80%.

Перерасход выявлен по статьям:

- затраты на покупную электрическую энергию на 207,96%;
- расходы на оплату труда основного производственного персонала на 93,76%;
- отчисления на социальные нужды на 103,79%;
- амортизация основных средств на 19,54%;
- прочие прямые расходы на 66,07%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Муслюмовские инженерные сети»				
			план	факт	%	руб./куб.м	разница

Экспертное заключение 33.2

						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	370,21	1 026,24	277%	4,65	14,32	-9,68
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	765,33	1 334,25	174%	9,61	18,62	-9,01
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	231,13	423,23	183%	2,90	5,91	-3,01
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	314,29	337,69	107%	3,94	4,71	-0,77
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	177,96		0%	2,23		
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	235,00	97,87	42%	2,95	1,37	1,58
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	197,68	87,34	44%	2,48	1,22	1,26
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	697,26	496,85	71%	8,75	6,93	1,82
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	44,63	66,45	149%	0,56	0,93	-0,37
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	3 033,49	3 869,92	128%	38,07	54,01	-15,93
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	3 033,49	2 729,28				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-1 140,64				

2017

За отчетный период получен убыток в размере 1 188,83 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- ремонт и техническое обслуживание основных средств на 77,78%
- цеховые расходы на 59,14%;
- общексплуатационные расходы на 13,47%.

Перерасход выявлен по статьям:

- затраты на покупную электрическую энергию на 270%;
- расходы на оплату труда основного производственного персонала на 61,35%;
- отчисления на социальные нужды на 70,1%;
- амортизация основных средств на 18,53%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Муслюмовские инженерные сети»					
			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.	396,12	1 272,58	321%	4,97	18,43	-13,45
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	793,29	1 110,09	140%	9,96	16,07	-6,12
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	239,57	353,60	148%	3,01	5,12	-2,11
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	314,29	322,26	103%	3,94	4,67	-0,72
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	177,96		0%	2,23		
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	243,58	47,00	19%	3,06	0,68	2,38
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях	тыс. руб.						

Экспертное заключение 33.2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Муслюмовские инженерные сети»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
	тех.процесса					план	факт	
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	204,90	72,43	35%	2,57	1,05	1,52
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	721,54	541,27	75%	9,06	7,84	1,22
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	46,28	189,28	409%	0,58	2,74	-2,16
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	3 137,53	3 908,51	125%	39,38	56,59	-17,21
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	3 137,53	2 719,68				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-1 188,83				

6 месяцев 2018

Экономия сложилась по статьям:

- амортизация основных средств на 13,71%;
- цеховые расходы на 5,66%.

Перерасход выявлен по статьям:

- затраты на покупную электрическую энергию на 240,72%;
- расходы на оплату труда основного производственного персонала на 3,02%;
- отчисления на социальные нужды на 47,42%;
- ремонт и техническое обслуживание основных средств 247,3%;
- общексплуатационные расходы на 24,51%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Муслюмовские инженерные сети»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разниц а
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	421,07	661,17	157%	5,28	17,99	-12,70
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	816,77	388,08	48%	10,25	10,56	-0,31
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	246,68	167,92	68%	3,10	4,57	-1,47
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	314,29	125,00	40%	3,94	3,40	0,54
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	177,96			2,23		
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	250,79	402,00	160%	3,15	10,94	-7,79
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	210,97	92,00	44%	2,65	2,50	0,14
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	734,30	421,86	57%	9,22	11,48	-2,26
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	47,63			0,60		
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	3 220,46	2 258,03	70%	40,42	61,43	-21,01
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	3 220,46					
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.						

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

Показатели	(тыс.куб.м)						
	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв.)	2019 (пред)	2019 (прогн. ГК)	Отклоне ние, %	2019-2023 (прогноз)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.	71,6568	69,0675	79,6768	78,107	78,107	98,03%	78,107
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	9,3867	9,453	13,6288	11,553	11,553	84,77%	11,553
По группе потребителей «Население»	60,3429	58,0605	65,0	65,0	65,0	100%	65,0
	83,7%	84,06%	81,58%	83,22%	83,22%		83,22%
По группе потребителей «Прочие»	1,9270	1,554	1,048	1,554	1,554	148,28%	1,554

Расчетный объем сточных вод на 2019 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на водоотведение.

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 прогнозом СЭР Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренный Правительством РТ от 01.10.2018 г. при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации
(тыс.руб)

Наименование	2016	2017	2018	2019
факт	4069,51	4512,79		
Утверждено ГКРТТ	4314,01	4494,51	4545,66	
прогноз организации				4 705,59
принято ГКРТТ				3217,71

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	4 705,59	22,13	100%	33,25	150,3%
2020	4 858,71	23,93	138,9%	23,93	100%
2021	5 039,67	23,93	100%	35,38	147,9%
2022	5 227,88	26,15	135,3%	26,15	100%
2023	5 326,24	26,15	100%	36,54	139,7%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 1 423,53 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1111,21 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала приняты в размере 854,35 - тыс.руб.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 256,86 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 5,5 чел. (на уровне фактического значения 2018 г.). Заработная плата основного производственного персонала принята на уровне утвержденного значения 2018г. с учетом индекса дефлятора.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (прием и транспортирование (перекачка) стоков)			190,92
Электрогазосварщик	1	15,91	190,92
Заняты в основном производстве (очистка стоков и утилизация сточной жидкости)			663,43
Машинист насосной установки	4	12,28	589,44
Лаборант - технолог	0,5	12,33	73,99
ИТОГО	5,5		854,35

2. Цеховые расходы приняты в сумме 259,95 тыс.руб.

Цеховые расходы включают:

Статьи затрат	Прогноз организации тыс. руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Горюче-смазочные материалы	108,61	148,84	137,04%
Коммунальные платежи	110,79	111,11	100,29%
ИТОГО	219,41	259,95	118,48%

Расход на горюче-смазочные материалы принят на уровне утвержденного значения 2018 г., стоимость ГСМ принята на уровне средней стоимости бензина за ноябрь 2018г. по РТ с учетом индекса дефлятора. Затраты на коммунальные

платежи приняты на уровне утвержденного значения 2018г. с учетом индекса дефлятора.

3. Прочие прямые расходы приняты в сумме 52,38 тыс.руб., они запланированы на проведение дезинфекции очистных сооружений.

Статьи затрат	Прогноз организации тыс. руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Мед.осмотр	18,93	-	-
Дезинфекция очистного сооружения	52,38	52,38	100%
Консультационные услуги	26,52	-	-
Аренда земли	0,3	-	-
Проверка средств измерения	22,98	-	-
Ремонт насосов	0,78	-	-
Прочие	0,06	-	-
ИТОГО	121,96	52,38	42,9%

II. Ремонтные расходы на 2019 год приняты в сумме 261,58 тыс.руб. на уровне утвержденного значения 2018г. с учетом индекса дефлятора. Данная сумма планируется на проведение ремонта наружных канализационных сетей по ул. Колхозная с. Муслумово и на проведение текущего ремонта.

III. Административные расходы на 2019 год приняты в сумме 719,61 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организ. тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организ.
1	Заработная плата АУП	3 977,79	4 264,30	107,2%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 201,29	1 287,82	107,2%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	14,84	14,84	100%
4	Электроэнергия на общексплуатационные расходы	56,91	40,62	71,38%
5	Подготовка кадров	42,88	43,00	100,28%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	103,59	103,89	100,29%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	11,59	11,62	100,26%
8	Услуги договорные (юридические, консультационные)	223,61	-	-
9	Командировочные	55,22	-	-
10	Прочие	106,88	-	-
Итого		5 794,60	5 766,09	99,51%
Итого (доля расходов по виду деятельности 12,48%)		723,17	719,61	99,51%

Объем электроэнергии на обще-эксплуатационные расходы принят на уровне утвержденного значения, стоимость электроэнергии принята на уровне фактических данных 2018 г. с учетом индекса-дефлятора. Затраты на подготовку кадров, услуги связи, канц.товары приняты на уровне утвержденного значения 2018 г. с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Услуги договорные, командировочные, прочие не приняты по причине отсутствия подтверждающих документов.

Численность АУП принята на уровне утвержденного значения 2018г. Заработная плата АУП принята на уровне утвержденной значения 2018 г. с учетом индекса-дефлятора. Заработная плата специалиста по кадрам-делопроизводителя, контролера и сторожа повышена до минимальной оплаты труда с учетом индекса-дефлятора.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	47,57	570,89
Бухгалтер	2	12,38	297,23
Экономист	1	27,04	324,53
Главный бухгалтер	1	27,05	324,54
Главный инженер	1	33,14	397,65
Инженер ПТО	1	24,14	289,70
Инженер расчетчик	1	17,01	204,10
Специалиста по кадрам - делопроизводитель	1	11,676	140,11
Энергетик	1	15,72	188,66
Мастер теплоснабжения	1	19,85	238,24
Мастер водопроводно - канал. хозяйства	1	18,57	222,80
Контролер	2	11,676	280,22
Водитель	1	18,77	225,18
Сторож	4	11,676	560,45
Итого	19		4 264,30

Согласно установленной учетной политике АО «Муслюмовские инженерные сети» распределение общехозяйственных расходов осуществляется пропорционально доходам по видам деятельности.

Вид деятельности	Удельный вес доходов по виду деятельности (%)
Водоснабжение	15,05%
Водоотведение	12,48%
Теплоснабжение	40,63%
Прочая деятельность	31,84%
ИТОГО	100%

IV. Расходы на амортизацию основных средств приняты размере 322,26 тыс.руб на уровне предложения организации.

(тыс.руб)

Амортизация ОС производственного назначения по ВО (прием и транспортирование (перекачка) стоков)	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Канализационная сеть	148,00	70,36	4,95
Насосная станция	1 034,00	441,96	41,35
Наружная сеть канализации	1 243,00	440,69	49,74
Воздушная линия	168,00	46,93	6,73
КТП	100,00	6,21	3,99
КТП	205,00	57,98	8,20
Дизельная станция	89,00	15,86	3,55

Камаз КО 505 А	1 025,00	439,59	146,53
Гараж	119,90	29,52	3,99
Гараж	270,00	161,14	8,99
Гараж	270,00	161,14	8,99
Гараж	270,00	161,14	8,99
Гараж	135,00	11,98	4,50
Станция биологической очистки	579,00	20,54	19,31
Наружная сеть связи	19,00	2,52	0,75
Комп. установка КУ 200	33,00	4,09	1,70
ИТОГО	5707,9	2071,65	322,26

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 г. приняты на основании представленных организацией налоговых деклараций в сумме 104,09 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог - 90,86 тыс.руб.;
- земельный налог - 101,14 тыс.руб.;
- налог на имущество - 104,91 тыс.руб.

Расходы по вышеуказанным налогам приняты пропорционально виду деятельности водоотведение (12,48%).

Налог за негативное воздействие на окружающую среду принят в полном объеме в сумме 67,029 тыс.руб.

VI. Расходы на электрическую энергию приняты в размере 386,50 тыс.руб. Объем покупной электрической энергии принят в размере 76,144 тыс.кВт.ч. по техническому заключению. Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята в размере 5,08 руб./кВт.ч. на уровне фактического значения 2018 г. с учетом индекса дефлятора. Удельный расход электрической энергии принят по техническому заключению в размере 0,974 кВт*ч/куб.м.

Расчет необходимой валовой выручки

АО «Муслюмовские инженерные сети» 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.	2 404,86	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Уровень потерь	%	-	-	-	-	-
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/куб.м.	0,974	0,974	0,974	0,974	0,974

№ 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.	2 404,86	2 461,76	2 534,63	2 609,65	2 686,90

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	386,50	398,09	410,04	422,34	435,01
Индекс, %	1,03	1,03	1,03	1,03	1,03

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.;

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.	2895,45	2963,94	3052,74	3292,8	3383,46
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	322,26	322,26	318,27	165,54	164,79
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение)	3217,71	3286,20	3371,01	3458,34	3548,25

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «Муслюмовские инженерные сети» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Рост тарифа, % к 2018г.	с 01.07.2019 по 31.12.2019	Отклонение к 01.07.2019, %
АО «Муслюмовские инженерные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	49,44*	101,7%	49,44*	100%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	41,20	100%	41,20	100%

Наименование	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Рост тарифа, % к 2019г.	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
АО «Муслюмовские инженерные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	49,44*	100%	51,54*	104,24%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	41,20	100%	42,95	104,24%

Наименование	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Рост тарифа, % к 2020г.	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %
АО «Муслюмовские инженерные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	51,54*	100%	52,04*	100,9%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	42,95	100%	43,37	100,9%

Наименование	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Рост тарифа, % к 2021г.	с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к
--------------	-------------------------------	----------------------------	-------------------------------	--------------

Экспертное заключение 33.2

				01.07.2022, %
АО «Муслюмовские инженерные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	52,04*	100%	54,22*	104,17%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	43,37	100%	45,18	104,17%;

Наименование	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Рост тарифа, % к 2022г.	с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, %
АО «Муслюмовские инженерные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	54,22*	100%	54,816*	101,1%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	45,18	100%	45,68	101,1%

*С учетом НДС в размере 20%.

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «Муслюмовские инженерные сети», Исполнительному комитету Муслюмовского муниципального района

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение АО «Муслюмовские инженерные сети» 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 «Муслюмовские инженерные сети» на 2019-2023 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение АО «Муслюмовские инженерные сети» на 2019-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета			
						Утверждено				Ожидаемое значение									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 у году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему у году	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 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	16	17	18	19	20	21	22	23
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да				да		да	да	да	да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																					
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	79,677	69,063	86,7%	39,840	39,830	79,670	115,4 %	39,83	39,83	79,68	115,4 %	78,107	78,107	78,107	78,107	78,107	39,054	39,054	78,107	98,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3																				
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	79,677	69,063	86,7%	39,840	39,830	79,670	115,4 %	39,83	39,83	79,68	115,4 %	78,107	78,107	78,107	78,107	78,107	39,054	39,054	78,107	98,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	65,000	58,056	89,3%	32,510	32,500	65,010	112,0 %	32,50	32,50	65,00	112,0 %	65,000	65,000	65,000	65,000	65,000	32,500	32,500	65,000	100,0 %
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	13,629	9,453	69,4%	6,810	6,810	13,620	144,1 %	6,81	6,81	13,63	144,2 %	11,553	11,553	11,553	11,553	11,553	5,777	5,777	11,553	84,8%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	1,048	1,554	148,3%	0,520	0,520	1,040	66,9%	0,52	0,52	1,05	67,4%	1,554	1,554	1,554	1,554	1,554	0,777	0,777	1,554	149,4 %
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	86,7%							0,01	115,4 %	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	3 137,47	3 904,22	124,4%	1 579,19	1 641,25	3 220,44	82,5%	1 579,19	1 641,26	3 217,17	82,4%	4 181,26	4 333,74	4 488,31	4 500,49	4 669,58	1 608,86	1 608,86	3 217,71	99,9%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	1 675,78	2 345,11	139,9%	859,07	890,06	1 740,05	74,2%	859,07	890,06	1 747,96	74,5%	2 647,87	2 740,21	2 832,26	2 779,41	2 881,93	822,36	822,36	1 644,72	94,5%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 416,04	2 151,80	152,0%	729,56	755,23	1 484,79	69,0%	729,56	755,23	1 484,80	69,0%	2 371,12	2 453,07	2 534,32	2 470,23	2 561,67	674,07	674,07	1 348,14	90,8%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	396,12	1 272,58	321,3%	204,11	216,97	421,08	33,1%	204,11	216,97	421,07	33,1%	1 382,10	1 437,38	1 494,88	1 554,67	1 616,86	193,25	193,25	386,50	91,8%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	155,16	201,84	130,1%	89,06	93,46	182,52	90,4%	89,06	93,46	182,52	90,4%	189,82	197,41	205,31	213,52	222,06	95,46	95,46	190,92	104,6 %
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного	тыс. руб.	46,85	79,31	169,3%	27,05	28,05	55,10	69,5%	27,05	28,05	55,12	69,5%	57,33	59,62	62,00	64,48	67,06	28,83	28,83	57,66	104,6 %

Экспертное заключение 33.2

[illegible]

Экспертное заключение 33.2

	долгам, в размере не более 2% НВВ																					
7.1.10.2	Прочие расходы	тыс.руб.	46,26	189,28	409,2%			47,63	25,2%				52,38	53,62	55,21	56,84	58,52	25,64	26,74	52,38	110,0%	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	688,64	504,25	73,2%	347,58	361,49	709,07	140,6%	347,58	361,49	709,08	140,6%	723,32	752,17	782,19	813,40	844,19	359,88	359,88	719,76	101,5%
7.3	Налоги и платежи	тыс.руб.	32,84	32,73	99,7%	12,61	12,60	16,13	49,3%				45,43	45,43	45,43	45,43	45,43	52,04	52,04	104,09	645,3%	
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс.руб.	32,84	32,73	99,7%	12,61	12,60	16,13	49,3%				45,43	45,43	45,43	45,43	45,43	18,53	18,53	37,06	229,8%	
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс.руб.		1 188,83																		
15	Товарная продукция	тыс.руб.	3 137,47	2 715,39	86,5%	1 579,19	1 641,25	3 220,44	118,6%	1 579,19	1 641,26	3 220,45	118,6%	4 181,26	4 333,74	4 488,31	4 500,49	4 669,58	1 608,86	1 608,86	3 217,71	99,9%
15.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.																				
15.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	3 137,47	2 715,39	86,5%	1 579,19	1 641,25	3 220,44	118,6%	1 579,19	1 641,26	3 217,17	118,5%	4 181,26	4 333,74	4 488,31	4 500,49	4 669,58	1 608,86	1 608,86	3 217,71	99,9%
16	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	557,87	322,26	57,8%	277,86	287,24	565,10	175,4%	277,86	287,24	565,08	175,3%	583,08	593,51	600,37	458,93	469,91	291,92	291,92	583,83	103,3%
16.1	Амортизация	тыс.руб.	314,29			157,15	157,15	314,30		157,15	157,15	314,29		322,26	322,26	318,27	165,54	164,79	161,13	161,13	322,26	102,5%
16.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.																				
16.3	Ремонтный фонд	тыс.руб.	243,58	322,26	132,3%	120,71	130,09	250,80	77,8%	120,71	130,09	250,79	77,8%	260,82	271,25	282,10	293,39	305,12	130,79	130,79	261,57	104,3%
16.4	Прочие источники	тыс.руб.																				
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	39,38	39,32	99,8%	39,64	41,21	40,42	102,8%	39,65	41,21	40,38	102,7%	53,53	55,48	57,46	57,62	59,78	41,20	41,20	41,20	101,9%
19	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	39,38	39,32	99,8%	39,64	41,21	40,42	102,8%	39,65	41,21	40,38	102,7%	53,53	55,48	57,46	57,62	59,78	41,20	41,20	41,20	101,9%
20	Надбавка к тарифу	руб./м3																				
21	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	39,38	39,32	99,8%	39,64	41,21	40,42	102,8%	39,65	41,21	40,38	102,7%	53,53	55,48	57,46	57,62	59,78	41,20	41,20	41,20	101,9%

Смета на водоотведение АО «Муслюмовские инженерные сети» на 2019-2023 гг.

№ п/п	Показатели	2017 год			2018 год		План предприятия на регулируемый период										Расчет Госкомитета на регулируемый период									
		Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	2019 год	% роста к предыду щему году	2020 год	% роста к предыду щему году	2021 год	% роста к предыду щему году	2022 год	% роста к предыду щему году	2023 год	% роста к предыду щему году	2019 год	% роста к предыду щему году	2020 год	% роста к предыду щему году	2021 год	% роста к предыду щему году	2022 год	% роста к предыду щему году	2023 год	% роста к предыду щему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да		да		да		да		да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	396,12	1 272,58	321,26%	421,07	33,09%	1 382,10	328,24%	1 437,38	104,00%	1 494,88	104,00%	1 554,67	104,00%	1 616,86	104,00%	386,50	91,79%	398,09	103,00%	410,04	103,00%	422,34	103,00%	435,01	103,00%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	2 216,26	2 276,65	102,72%	2 281,87	100,23%	2 448,42	107,30%	2 537,08	103,62%	2 638,14	103,98%	2 743,26	103,98%	2 852,58	103,98%	2 404,86	105,39%	2 461,76	102,37%	2 534,63	102,96%	2 609,65	102,96%	2 686,90	102,96%
	Операционные расходы (проверка)	2 216,26	2 276,65	102,72%	2 281,87	100,23%	2 448,42	107,30%	2 537,08	103,62%	2 638,14	103,98%	2 743,26	103,98%	2 852,58	103,98%	2 404,86	105,39%	2 461,75	102,37%	2 534,56	102,96%	2 609,53	102,96%	2 686,72	102,96%
	Индекс эффективности расходов						1%		1%		1%		1%		1%		1%		1%		1%		1%		1%	
	Индекс потребительских цен																104,60%		103,40%		104,00%		104,00%		104,00%	
	Индекс количества активов																									
2.1	Производственные расходы	1 284,04	1 725,40	134,37%	1 322,05	76,62%	1 534,12	116,04%	1 591,63	103,75%	1 654,95	103,98%	1 720,82	103,98%	1 789,31	103,98%	1 423,53	107,68%	1 457,21	102,37%	1 500,35	102,96%	1 544,76	102,96%	1 590,48	102,96%
2.1. 1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	101,43			104,44		108,61	104,00%	112,96	104,00%	117,48	104,00%	122,18	104,00%	127,06	104,00%	148,84	142,52%	152,36	102,37%	156,87	102,96%	161,51	102,96%	166,29	102,96%
2.1. 1.1	Реагенты																									
2.1. 1.2	Горюче- смазочные материалы	101,43			104,44		108,61	104,00%	112,96	104,00%	117,48	104,00%	122,18	104,00%	127,06	104,00%	148,84	142,52%	152,36	102,37%	156,87	102,96%	161,51	102,96%	166,29	102,96%
2.1. 1.3	Материалы и малоценные основные средства																									
2.1. 3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 032,88	1 463,69	141,71%	1 063,46	72,66%	1 105,98	104,00%	1 150,22	104,00%	1 196,50	104,02%	1 244,07	103,98%	1 293,84	104,00%	1 111,20	104,49%	1 137,49	102,37%	1 171,16	102,96%	1 205,83	102,96%	1 241,52	102,96%
2.1. 3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	793,29	1 110,09	139,94%	816,77	73,58%	849,44	104,00%	883,42	104,00%	918,76	104,00%	955,51	104,00%	993,73	104,00%	854,35	104,60%	874,56	102,37%	900,45	102,96%	927,10	102,96%	954,54	102,96%

Экспертное заключение 33.2

№ п/п	Показатели	2017 год			2018 год		План предприятия на регулируемый период										Расчет Госкомитета на регулируемый период									
		Утвержден о ГКРПТ	Факт	% отклонения, факт/у.в.	Утверждено ГКРПТ	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году	2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
2.1. 3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	239,59	353,60	147,59%	246,68	69,76%	256,53	103,99%	266,79	104,00%	277,74	104,10%	288,56	103,90%	300,11	104,00%	256,86	104,12%	262,93	102,37%	270,72	102,96%	278,73	102,96%	286,98	102,96%
2.1. 4	Общехозяйственные расходы	103,47	72,43	70,00%	106,53	147,08%	110,79	104,00%	115,22	104,00%	119,83	104,00%	124,63	104,00%	129,61	104,00%	111,11	104,30%	113,74	102,37%	117,11	102,96%	120,57	102,96%	124,14	102,96%
2.1. 5	Прочие производственные расходы, в том числе:	46,26	189,28	409,17%	47,63	25,16%	208,74	438,25%	213,23	102,15%	221,14	103,71%	229,94	103,98%	238,80	103,85%	52,38	109,97%	53,62	102,37%	55,21	102,96%	56,84	102,96%	58,52	102,96%
2.1. 5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод																									
2.1. 5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта																									
2.1. 5.3	Контроль качества воды и сточных вод																									
2.1. 5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание																									
2.1. 5.5	Прочие расходы	46,26	189,28	409,17%	47,63	25,16%	208,74	438,25%	213,23	102,15%	221,14	103,71%	229,94	103,98%	238,80	103,85%	52,38	109,97%	53,62	102,37%	55,21	102,96%	56,84	102,96%	58,52	102,96%
2.2	Ремонтные расходы	243,58	47,00	19,30%	250,79	533,60%	260,82	104,00%	271,25	104,00%	282,10	104,00%	293,39	104,00%	305,12	104,00%	261,57	104,30%	267,76	102,37%	275,69	102,96%	283,85	102,96%	292,25	102,96%
2.2. 1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	243,58	47,00	19,30%	250,79	533,60%	260,82	104,00%	271,25	104,00%	282,10	104,00%	293,39	104,00%	305,12	104,00%	261,57	104,30%	267,76	102,37%	275,69	102,96%	283,85	102,96%	292,25	102,96%
2.3	Административные расходы	688,64	504,25	73,22%	709,03	140,61%	653,47	92,16%	674,19	103,17%	701,09	103,99%	729,06	103,99%	758,14	103,99%	719,75	101,51%	736,77	102,36%	758,53	102,95%	780,93	102,95%	803,99	102,95%
2.3. 1	Расходы на оплату труда и услуг, выполненных сторонними организациями																12,97		13,28	102,37%	13,67	102,96%	14,07	102,96%	14,49	102,96%
2.3. 1.1	Услуги связи и интернет	11,83	8,82	74,54%	12,43	141,00%	12,97	104,30%	13,28	102,37%	13,67	102,96%	14,07	102,96%	14,49	102,96%	12,97	104,30%	13,28	102,37%	13,67	102,96%	14,07	102,96%	14,49	102,96%
2.3. 2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	603,74	431,40	71,45%	621,57	144,08%	646,48	104,01%	672,34	104,00%	699,23	104,00%	727,20	104,00%	756,29	104,00%	693,04	111,50%	709,44	102,37%	730,44	102,96%	752,06	102,96%	774,32	102,96%
2.3. 2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	463,70	322,65	69,58%	477,40	147,96%	496,53	104,01%	516,39	104,00%	537,05	104,00%	558,53	104,00%	580,87	104,00%	532,29	111,50%	544,89	102,37%	561,01	102,96%	577,62	102,96%	594,72	102,96%
2.3. 2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	140,04	108,75	77,65%	144,17	132,58%	149,95	104,01%	155,95	104,00%	162,19	104,00%	168,68	104,00%	175,42	104,00%	160,75	111,50%	164,56	102,37%	169,43	102,96%	174,44	102,96%	179,60	102,96%
2.3. 7	Прочие административные расходы, в том числе:	84,90	72,85	85,81%	87,46	120,06%	6,99	7,99%	1,85	26,49%	1,85	100,00%	1,85	100,00%	1,85	100,00%	8,37	9,57%	8,56	102,23%	8,76	102,34%	8,97	102,36%	9,18	102,37%
2.3. 7.1	Расходы на амортизацию непригодных активов		1,51				1,85		1,85	100,00%	1,85	100,00%	1,85	100,00%	1,85	100,00%										
2.3. 7.2	Расходы по охране объектов и территорий																									

№ п/п	Показатели	2017 год			2018 год		План предприятия на регулируемый период										Расчет Госкомитета на регулируемый период									
		Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	2019 год	% роста к предыду щему году	2020 год	% роста к предыду щему году	2021 год	% роста к предыду щему году	2022 год	% роста к предыду щему году	2023 год	% роста к предыду щему году	2019 год	% роста к предыду щему году	2020 год	% роста к предыду щему году	2021 год	% роста к предыду щему году	2022 год	% роста к предыду щему году	2023 год	% роста к предыду щему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
2.3. 7.3	Прочие расходы	84,90	71,34	84,03%	87,46	122,60%	5,14	5,88%									8,37	9,57%	8,56	102,23%	8,76	102,34%	8,97	102,36%	9,18	102,37%
3	Амортизация	314,29	322,26	102,54%	314,29	97,53%	322,26	102,54%	322,26	100,00%	318,27	98,76%	165,54	52,01%	164,79	99,55%	322,26	102,54%	322,26	100,00%	322,26	100,00%	322,26	100,00%	322,26	100,00%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	314,29	322,26	102,54%	314,29	97,53%	322,26	102,54%	322,26	100,00%	318,27	98,76%	165,54	52,01%	164,79	99,55%	322,26	102,54%	322,26	100,00%	322,26	100,00%	322,26	100,00%	322,26	100,00%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	210,80	32,73	15,53%	203,17	620,70%	40,99	20,18%	37,02	90,31%	37,02	100,00%	37,02	100,00%	37,02	100,00%	104,09	51,23%	104,09	100,00%	104,09	100,00%	104,09	100,00%	104,09	100,00%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	32,84	32,73	99,66%	25,21	77,01%	40,99	162,63%	37,02	90,31%	37,02	100,00%	37,02	100,00%	37,02	100,00%	104,09	412,96%	104,09	100,00%	104,09	100,00%	104,09	100,00%	104,09	100,00%
4.2. 1	Налог на прибыль при ОСН																									
4.2. 2	Единый налог при УСН																									
4.2. 3	Налог на имущество организаций	14,83	11,57	77,99%	7,20	62,22%	13,10	181,95%	10,67	81,48%	10,67	100,00%	10,67	100,00%	10,67	100,00%	13,10	181,94%	13,10	100,00%	13,10	100,00%	13,10	100,00%	13,10	100,00%
4.2. 4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		1,63				8,37		6,82	81,51%	6,82	100,00%	6,82	100,00%	6,82	100,00%										
4.2. 5	Водный налог и плата за пользование водным объектом																									
4.2. 6	Земельный налог	8,26	10,29	124,52%	8,26	80,31%	10,29	124,54%	10,29	100,00%	10,29	100,00%	10,29	100,00%	10,29	100,00%	12,62	152,79%	12,62	100,00%	12,62	100,00%	12,62	100,00%	12,62	100,00%
4.2. 7	Транспортный налог	9,75	9,24	94,83%	9,75	105,45%	9,24	94,80%	9,24	100,00%	9,24	100,00%	9,24	100,00%	9,24	100,00%	11,34	116,36%	11,34	100,00%	11,34	100,00%	11,34	100,00%	11,34	100,00%
4.2. 9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности																67,03		67,03	100,00%	67,03	100,00%	67,03	100,00%	67,03	100,00%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	177,96			177,96																					
4.3. 1	Аренда имущества	177,96			177,96																					
6	Убыток при наличии (фактически полученный)		1 188,83																							
7	Итого НВВ	3 137,47	2 715,39	86,55%	3 220,40	118,60%	4 193,77	130,23%	4 333,74	103,34%	4 488,31	103,57%	4 500,49	100,27%	4 671,25	103,79%	3 217,71	99,92%	3 286,20	102,13%	3 371,01	102,58%	3 458,34	102,59%	3 548,25	102,60%

Дата: 02.12.2018

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
АО «Тетюши-Водоканал»
Тетюшского муниципального района на 2019-2023 гг**

№ тарифного дела:

26/249

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «Тетюши-Водоканал» 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 № 26/249, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Тетюши-Водоканал» обслуживает потребителей Тетюшского муниципального района. Источником воды являются подземные воды. Предприятие обслуживает 16 артезианских скважин по подъему воды.

Система водоснабжения находится на балансе АО «Тетюши-Водоканал». Земельный участок, на котором расположены объекты водоснабжения находится в аренде у Палаты имущественных и земельных отношений Тетюшского муниципального района (договор № П-2010-А-053 от 08.07.2010 с пролонгацией).

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
АО «Тетюши-Водоканал»						
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	41,69	43,21	43,21	45,06	45,06	45,98
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	35,33	36,62	36,62	38,19	38,19	38,97

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен убыток размере 757 тыс.руб

Экономия сложилась по статьям:

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 10,2%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 8%;

общеэксплуатационные расходы на 1,1%;

Перерасход выявлен по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 11,2%;

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 45,4%;

цеховые расходы на 136,8%;

прочие прямые расходы на 47,6%;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Тетюши-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	382 369,0	432 900,0	113,2%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	12 000,0	12 000,0	100,0%			
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	370 369,0	420 900,0	113,6%			
5	Потери воды в сети	м3	56 405,0	96 185,0	170,5%			
		%	0,2	0,2	150,1%			
6	Расход воды на технологические нужды	м3						
7	Объем реализации воды	м3	313 964,0	324 715,0	103,4%			
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	313 964,0	324 715,0	103,4%			
10.1	население	м3	253 019,0	267 008,0	105,5%			
10.2	бюджетные потребители	м3	45 113,0	41 781,0	92,6%			
10.3	прочие потребители	м3	15 832,0	15 926,0	100,6%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 961,69	3 292,10	111,2%	9,43	10,14	-0,71
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 824,74	1 639,20	89,8%	5,81	5,05	0,76

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Тетюши-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	551,07	496,90	90,2%	1,76	1,53	0,22
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	742,29	742,30	100,0%	2,36	2,29	0,08
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	385,00	559,60	145,4%	1,23	1,72	-0,50
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.	2 225,05	3 044,20	136,8%	7,09	9,37	-2,29
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	2 425,86	2 399,90	98,9%	7,73	7,39	0,34
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	178,40	263,40	147,6%	0,57	0,81	-0,24
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	11 294,10	12 437,60	110,1%	35,97	38,30	-2,33
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	11 294,10	11 680,60	103,4%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-757,00				

2017

За отчетный период получен *убыток* размере 1797,00 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

Затраты на покупную электрическую энергию 4%

Расходы на оплату труда основного производственного персонала 3%;

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 3%;

Амортизация основных средств производственного назначения на 1%;

Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 54%;

Цеховые расходы на 33%;

Прочие прямые расходы на 162%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Тетюши-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	382 369,00	400 900,00	105%			

Экспертное заключение 34.1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Тетюши-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	13 000,00	12 000,00				
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	369 369,00	388 900,00	105%			
5	Потери воды в сети	м3	55 405,00	88 230,00	159%			
		%	15,00%	22,7%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
7	Объем реализации воды	м3	313 964,00	300 670,00	96%			
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	313 964,00	300 670,00	96%			
10.1	население	м3	253 019,00	240 461,00	95%			
10.2	бюджетные потребители	м3	45 113,00	43 650,00	97%			
10.3	прочие потребители	м3	15 832,00	16 559,00	105%			
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.	3 169,06	3 297,10	104%	10,09	10,97	-0,87
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 891,40	1 949,30	103%	6,02	6,48	-0,46
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	571,20	588,50	103%	1,82	1,96	-0,14
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	715,77	724,30	101%	2,28	2,41	-0,13
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	399,06	615,35	154%	1,27	2,05	-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.	2 306,33	3 070,89	133%	7,35	10,21	-2,87
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	2 558,23	2 453,46	96%	8,15	8,16	+0,01
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	132,68	347,10	262%	0,42	1,15	-0,73
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	11 743,73	13 046,00	111%	37,40	43,39	-5,99
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	11 743,73	11 249,00	96%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-1 797,00				

9 месяцев 2018

За отчетный период получена *убыток* в размере 2 070,98 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Тетюши-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	395 015,00	314 564,00	80%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	13 000,00	9 000,00				
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	382 015,00	305 564,00	80%			
5	Потери воды в сети	м3	57 300,00	69 641,00	122%			
		%	15,00%	22,8%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
7	Объем реализации воды	м3	324 715,00	235 923,00	73%			
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	324 715,00	235 923,00	73%			
10.1	население	м3	267 008,00	186 848,00	70%			
10.2	бюджетные потребители	м3	41 781,00	36 210,00	87%			
10.3	прочие потребители	м3	15 926,00	12 865,00	81%			
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.	3 415,71	2 788,36	82%	10,52	11,82	-1,30
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 947,39	1 536,40	79%	6,00	6,51	-0,52
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	588,11	459,90	78%	1,81	1,95	-0,14
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 033,23	748,50	72%	3,18	3,17	0,01
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	410,88	213,74	52%	1,27	0,91	0,36
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.	2 374,61	2 351,30	99%	7,31	9,97	-2,65
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	2 620,97	2 564,00	98%	8,07	10,87	-2,80
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	136,59	485,10	355%	0,42	2,06	-1,64
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	12 527,49	11 147,30	89%	38,58	47,25	-8,67

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Тетюши-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	12 527,49	9 076,32	72%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-2 070,98				

Экономия сложилась по статьям:

Амортизация основных средств производственного назначения на 28%;

Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 48%.

Перерасход выявлен по статьям:

Затраты на покупную электрическую энергию на 18%;

Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 21%;

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 21%;

Прочие прямые расходы на 255%

. Основными видами деятельности акционерного Общества являются:

- забор и подача питьевой воды, прием и очистка сточных вод;
- организация рациональных режимов эксплуатации сетей и сооружений, обеспечивающих совершенствование и интенсификацию их работы, механизацию и автоматизацию производственных процессов;
- организация и проведение работ по эксплуатации, капитальному, текущему ремонту водопроводных и канализационных сетей;
- капитальное строительство, реконструкция, капитальный и текущий ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства;
- обеспечение в установленном порядке разработки планов экономического развития предприятия;
- выдача технических условий на проектирование объектов водоснабжения и канализации, согласование технических и рабочих проектов на строительство водопроводно-канализационных сооружений и объектов коммунального назначения;
- осуществление мероприятий по предупреждению аварий, противокоррозионной защите водопроводных сетей;
- надзор за выполнением санитарных мероприятий и состоянием зон санитарной охраны;
- обеспечение соблюдения технологической дисциплины и стандартов по забору воды и сточной жидкости;
- учет воды, потребляемой из системы коммунального водоснабжения;
- контроль за канализационными сетями и сооружениями промышленных предприятий путем обследования, составления актов, выдачи предписаний;
- лабораторный контроль за сточными водами промышленных предприятий с применением штрафов за сброс загрязняющих веществ, с соответствии с действующим законодательством;

-контроль за соответствием качественного состава сточных вод требованиям установленных нормативов;

- проверка выполнения планов мероприятий по сокращению расходования питьевой воды на технологические нужды;

- проведение мероприятий по техническому обучению рабочих, организация работ по повышению квалификации работников;

- технический надзор за строительно-монтажными работами подрядных организаций при строительстве водопроводно-канализационных объектов и сооружений;

- транспортная деятельность для обеспечения непрерывности производства.

В соответствии с Положением об Учетной политике в организации ведется отдельный учет расходов по видам деятельности, общехозяйственные и общепроизводственные расходы организации распределяются пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по факту 2017 года по водоснабжению составляет 46,42%, по водоотведению 18,5%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (факт)	2017г. (факт.)	2018 (утв)	2018 год (ожд)	2019 (прогноз орг- ции)	2019 год (принято ГКРПТ)	2019/ 2018, (%)	2020-2023 (прогноз)
Поднято воды	432 900,00	400 900	395 015,00	366 729,00	380 023,00	380 023,00	96,2	380 023,00
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	13 000,00	13 000	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00	100,0	13 000,00
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	419 900,00	382 015	382 015,00	353 729,00	367 023,00	367 023,00	103,8	367 023,00
Потери воды	95 185,00	57 300	57 300,00	53 059,00	53 059,00	53 059,00	100,0	53 059,00
	22,67	15,00	15,00	15,00	14,46	14,46	96,4	14,46
Расход воды на технологические нужды								
Объем реализации воды	324 715,00	324 715	324 715,00	300 670,00	313 964,00	313 964,00	104,4	313 964,00
Расход воды на собственные нужды предприятия								
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	324 715,00	324 715	324 715,00	300 670,00	313 964,00	313 964,00	104,4	313 964,00
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	41 781,00	41 781	41 781,00	43 650,00	45 113,00	45 113,00	103,4	45 113,00
По группе потребителей «Население»	267 008,00	267 008	267 008,00	240 461,00	253 019,00	253 019,00	105,2	253 019,00
	82%	79%	82%	80%	81%	81%	101,3	81%
По группе потребителей «Прочие»	15 926,00	15 926	15 926,00	16 559,00	15 832,00	15 832,00	95,6	15 832,00

Расчетный объем отпуска воды на 2019 год принят на основании технического заключения к расчету на питьевую воду АО «Тетюши-Водоканал» на 2019-2023 годы - 313 964 тыс.куб м. со снижением к утвержденному объему на 3,8%.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли

регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	11 680,60	11 249,00		
Утверждено ГКРТТ			12 527,49	
прогноз организации				14 447,46
принято ГКРТТ				12 377,15

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	14 447,46	38,97	100,00	53,06	136,17
2020	14 921,21	53,06	100,00	41,99	79,13
2021	15 238,36	41,99	100,00	55,08	131,19
2022	15 479,63	55,08	100,00	43,52	79,01
2023	16 040,16	43,52	100,00	58,65	134,76

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 11412,97 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 8125,11 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 5 325,54 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 347,70 тыс.руб:

- химические реагенты – 6,5 тыс.руб., на уровне предложения организации.
- горюче-смазочные материалы – 341,20 тыс.руб., что ниже предложения организации на 52 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индексов-дефляторов.

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

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2881,01 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2218,13тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет -359,19 тыс.руб. По предложению организации в затраты на заработную плату основного производственного персонала перенесены затраты на заработную плату водителя (1 шт.ед.) из цеховых расходов. Также добавлены затраты на заработную плату водителей, согласно штатному расписанию. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к заработной плате по штатному расписанию организации.
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 669,88 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 13,75. шт.ед. (со снижением к утвержденному периоду на 1 ед.).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	7		
Машинист насосной установки	6	11,68	84,71
Оператор	1	11,68	140,12
Транспортирование воды	6,75		
Электрогазосварщик	1,00	15,09	181,05
Слесарь АВР	1,00	15,09	181,05
Слесарь АВР	2,00	14,45	346,69
Водитель автомашины УАЗ 3909	0,50	12,95	77,68
Водитель автомашины ГАЗ-53	0,20	13,59	32,62
Водитель автомобиля КАМАЗ-КО505	0,30	14,34	51,62
Водитель автокрана ЗИЛ КС-2571	0,25	19,26	57,78
Водитель автомашины ГАЗ-3308 АРМ	0,50	12,95	77,68
Экскаваторщик	1,00	19,26	231,13
Итого	13,75	11,65	2218,13

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 2258,10 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет -216,08 тыс.руб.

Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность цехового персонала принята по предложению организации (со снижением на 1 ставки к утвержденному периоду регулирования).

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	478,44	400,62	83,7%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	144,49	120,99	83,7%
ГСМ	393,75	341,20	86,7%
Амортизация ОС цехового назначения	262,00	262,00	100,0%
Электроэнергия на цеховые расходы	905,88	860,74	95,0%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	53,91	53,96	100,1%
Прочие цеховые расходы, в том числе:	235,70	218,59	92,7%
Медосмотр	55,70	38,59	69,3%
Запчасти на ремонт автотранспорта	180,00	180,00	100,0%
Итого	2 474,18	2 258,10	91,3%

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер водопроводного хозяйства	1	20,44	245,25
Водитель УАЗ-390995(спец.фургон)	1	12,95	155,37
Итого	2	16,7	400,62

* *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 172,94 тыс.руб.(отклонение от прогноза организации составляет 84,1 тыс.руб.). Затраты на аренду перенесены в отдельную статью.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Анализ воды (САНиПин)	93,80	88,55	94
Аренда земельного участка	78,00	0,0	0
Разработка проектной документации на право пользование недрами лицензии воды	9,00	9,00	100
Услуги ЛАЙН	34,32	34,32	100
Вневедомственная охрана	41,92	41,06	98
Итого	257,04	172,94	67

3. Ремонтные расходы на 2019 год приняты в сумме 428,55 тыс.руб. (расходы на текущий ремонт).

Согласно представленным локальным сметным расчетам АО «Тетюши – Водоканал» в 2019 году запланированы работы по модернизации водопроводных колодцев, насосного оборудования Бизяевского участка водозабора Южно-Тбетюшский, насосного оборудования Тетюшского муниципального района

СевероТетюшского водозабора:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Материалы и запасные части для текущего ремонта	625,00	428,55	67%

4. Административные расходы на 2019 год приняты в сумме 5 107,76 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет - 304,08 тыс.руб.

Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к заработной плате по штатному расписанию организации. Численность АУП принята в количестве 12,2 шт. ед. (с повышением на 1,2 шт.ед. к утвержденному периоду регулирования).

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

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

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	2 808,47	2 612,17	93,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	825,87	825,87	100,0
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	194,50	194,50	100,0
4	Электроэнергия на общексплуатационные расходы	138,76	133,32	96,1
5	Подготовка кадров	27,53	10,95	39,8
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	116,90	97,21	83,2
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	55,06	54,03	98,1
8	Прочие общексплуатационные расходы всего, в т.ч.:	1 244,75	1 211,75	97,3
8.1	Аудиторские услуги	42,95	42,95	100,0
8.2	ООО Статус К (Обслуживание ККМ)	9,60	9,60	100,0
8.3	Услуги УКСа	93,50	93,50	100,0
8.4	АО Регистратское общество "Статус"	39,10	39,10	100,0
8.5	1-S(Обслуживание бух.программы)	45,40	45,40	100,0
8.6	Услуги ЛАЙН (абонентская программа)	33,00		0,0
8.7	Газ на отопление зданий	203,73	203,73	100,0
8.8	Вывоз ТБО	5,00	5,00	100,0
8.9	ООО СК "Паритет" Страховка	49,90	49,90	100,0

Экспертное заключение 34.1

8.10	Электронная отправка отчетов ЗАО"Такс-Нет"	10,08	10,08	100,0
8.11	Техобслуживание газовой техники	0,60	0,60	100,0
8.12	Услуги почты за раздачу квитанции,	156,10	156,10	100,0
8.13	ООО Экопрогресс (за проект допустимого сброса загрязняющих веществ) НДС-450т.р.-на 5 лет	93,28	93,28	100,0
8.14	Почтовые расходы уведомление,,,	28,10	28,10	100,0
8.15	медосмотр всех работников (дог ЦРБ №18 от 09.04.2015) рабочих,	34,10	34,10	100,0
8.16	Заправка картриджа	9,18	9,18	100,0
8.17	Обследование состояния объектов энергетики(90 т.руб.-5лет)	32,03	0	0
8.18	Ремонт компьютера	11,03	11,03	100,0
8.19	Командировочные и проездные	1,20	1,20	100,0
8.20	ГСМ	166,40	166,40	100,0
8.21	Типографические бланки, путевки. и.т.д.	10,40	10,40	100,0
8.22	Объявление газет	1,00	1,00	100,0
8.23	Утилизация отходов (по сбору и транспортировке отработанные масла)	7,10	7,10	100,0
8.24	ООО "Центр экологического сопровождения" (за проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение)	16,58	16,58	100,0
8.25	ООО "Центр экологического сопровождения" (за проект допустимого сброса загр. Веществ в атмосфер.воздух	26,90	26,90	100,0
8.26	ООО ЦБ Аутсорсинг (спутниковый связь	33,60	33,60	100,0
8.27	ООО ВИФ Телематик (спутниковый связь)	4,80	4,80	100,0
8.28	ООО Типография Рапечатка квитанции	35,30	35,30	100,0
8.29	Техобслуживание транспортных средств	12,69	12,69	100,0
8.30	Ремонт зданий	32,10	32,10	100,0
	Итого:	5 411,84	5 107,76	94

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	36,17	434,01
Бухгалтер	1,00	15,30	183,62
Экономист	1,00	16,59	199,02
Гл. инженер	1,00	24,72	296,62
Гл.бухгалтер	1,00	24,72	296,62
Нач. отдела сбыта	1,00	16,59	199,02
Инженер КИП и А	1,00	19,26	231,13
Юрист	0,50	11,68	70,06
Строж вахтер	1,00	11,68	140,12
Уборщица	0,70	11,68	98,08
Контролер водопроводного хозяйства	2,00	11,68	280,24
Инспектор ок	1,00	15,30	183,62
Итого:	12,2	17,65	2 612,17

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, а также прочие виды деятельности. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально выручке от реализации соответствующих видов продукции (выполнения работ). Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению, согласно отчетным данным по доходам организации за 2017 год, представленным в Госкомитет, составит: 46,42% - 2 371,02 тыс.руб.

	2018 год	2019 год
водоснабжение	52,26%	46,42%
водоотведение	18,38%	18,5%
прочие	29,36%	35,08%

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 3238,90 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 633,603 тыс.кВт. (на основании технического заключения к расчету на питьевую воду АО «Тетюши-Водоканал» на 2019-2023 годы). Отклонение от прогноза организации составляет 373,09 тыс.руб.

Объем на электрическую энергию принят на основании удельного расхода электрической энергии 1,726 кВт*ч/куб.м., по техническому заключению (удельный расход электрической энергии в утвержденном 2018 году – 1,782 кВт*ч/куб.м., фактически в 2017 году – 1,726 кВт*ч/куб.м. при объеме электрической энергии – 671,37 тыс.кВт.)

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является АО «Татэнергосбыт». Расчетная цена на электрическую энергию на 2019 год составила 5,11 , руб/кВт.

Неподконтрольные расходы 288,84 тыс.руб.

- расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в сумме 239,88 тыс.руб., в том числе:

1. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 239,88 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 32,00 тыс.руб.;
- налог на имущество – 60,86 тыс.руб;
- земельный налог – 46,50 тыс.руб;
- водный налог – 76,78 тыс.руб.

Затраты приняты на основании представленных документов.

-Затраты на аренду земельного участка перенесены из «Прочих производственных расходов в отдельную статью и приняты в сумме 48,96 тыс.руб. (согласно представленному договору)Снижение относительно прогноза организации 29,04 тыс.руб.

№ п/п	Наименование оборудования				
		Ежемесячная арендная плата (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс. руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя

1	Аренда земли	4,08	48,96	П-2010-А-053 от 08.07.2010 (с пролонгацией)	Исполнительный комитет Тетюшского муниципального района
---	--------------	------	-------	---	---

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений принята на основании фактических данных по начислению организации и составила 779,98 тыс. руб., отклонение от предложения организации составляет – 259.11 тыс.руб. (снижение относительно утвержденного периода 75,5%).

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Реконструкция водопроводных сетей ул. Юбилейная 400 м	транспортировка воды	500
Монтаж системы управления НС 12,3 Бизяевского участка водозабора Южно-Тетюшский	транспортировка воды	279,98
Итого		779,98

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

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

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

Расчет необходимой валовой выручки АО «Тетюши-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	тыс.руб.	8125,11	х	х	х	х

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
расходов						
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.					
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Уровень потерь воды	%	14,46	14,46	14,46	14,46	14,46
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/куб.м.	1,726	1,726	1,726	1,726	1,726

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6%	103,4%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-					
3	Операционные расходы	тыс.руб.	8 125,12	8 317,36	8 563,55	8 817,03	9 078,02

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	3238,90	3336,06	3436,14	3539,23	3645,41
Индекс, %	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

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

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	288,84	288,84	288,84	288,84	288,84

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

PR_i^{ro}

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	11412,97	11 702,38	12 048,65	12405,22	12 772,38
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	779,98	779,98	779,98	779,98	779,98
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0	0	0
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	0	0	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	12 432,83	12 722,24	13 068,51	13 425,08	13 792,24

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «Тетюши-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	
АО «Тетюши- Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	46,76	101,7	48,28	103,2
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	38,97	100	40,23	103,2

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «Тетюши- Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	48,28	100	48,97	101,4
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	40,23	100	40,81	101,4

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.2020, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
АО «Тетюши- Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	48,97	100	50,93	104
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	40,81	100	42,44	104

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
АО «Тетюши- Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	50,93	100	51,70	101,5
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	42,44	100	43,08	101,5

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 01.07.2022, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
АО «Тетюши- Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	51,70	100	53,74	
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	43,08	100	44,78	

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «Тетюши- Водоканал» и Исполнительному комитету Тетюшского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

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

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

Дата: 02.12.2018

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
АО «Тетюши-Водоканал»
Тетюшского муниципального района на 2019-2023 гг**

№ тарифного дела:

26/250

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «Тетюши-Водоканал» об установлении тарифов на водоотведение 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 № 26/249, 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 организации АО «Тетюши- Водоканал» на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Тетюши-Водоканал» оказывает услуги водоотведения потребителям Тетюшского муниципального района.

Объекты водоотведения находится на балансе АО «Тетюши-Водоканал». Земельный участок, на котором расположены объекты водоотведения находится в аренде у Палаты имущественных и земельных отношений Тетюшского муниципального района (договор № П-2010-А-053 от 08.07.2010 с пролонгацией).

Тарифы на водоотведение на 2016-2018 гг установлены постановлениями Госкомитета от 27.11.2015 № 10-32/кс, от 09.12.2016 №10-33/кс и от 14.12.2017 №10-116/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
АО «Тетюши-Водоканал»						
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	29,67	31,87	31,87	32,30	32,30	33,58
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	25,14	27,01	27,01	27,37	27,37	28,46

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен убыток размере -1536,80 тыс.руб

Экономия сложилась по статьям:

Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 43%;

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала 43,2%;

Перерасход выявлен по статьям:

Затраты на покупную электрическую энергию на 2,3%;

Амортизация основных средств производственного назначения на 646%;

Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 190,6%;

Цеховые расходы на 175,3%;

Общексплуатационные расходы на 44,1%;

Прочие прямые расходы на 64,8%;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	2016 год					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница)
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	155 610	157 290	101,1%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	155 610	157 290	101,1%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	155 610	157 290	101,1%			
3.2.1	население	м3	101 150	106 620	105,4%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	43 580	38 380	88,1%			
3.2.3	прочие потребители	м3	10 880	12 300	113,1%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	877,85	897,65	102,3%	5,64	5,71	-0,07
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1040,19	592,80	57,0%	6,68	3,77	2,92
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	314,14	178,51	56,8%	2,02	1,13	0,88
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	49,14	366,60	746,0%	0,32	2,33	-2,01
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	48,00	139,50	290,6%	0,31	0,89	-0,58
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	715,13	1 968,67	275,3%	4,60	12,52	-7,92
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	853,25	1 229,57	144,1%	5,48	7,82	-2,33

11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	160,07	263,80	164,8%	1,03	1,68	-0,65
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	4 057,77	5 637,10	138,9%	26,08	35,84	-9,76
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		4 100,31				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-1536,80				

2017

За отчетный период получен *убыток* размере тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы) 45%;

Расходы на оплату труда основного производственного персонала 45%;

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 45%;

Перерасход выявлен по статьям:

Амортизация основных средств производственного назначения 501%;

Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 57 %;

Цеховые расходы на 197%

Общеэксплуатационные расходы на 22%;

Прочие прямые расходы на 50%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	2016ггод					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница)
						план	факт	
I	Натуральные показатели		155 610,0	164 905,0	106,0%			
1	Принято сточных вод всего	м3						
2	Технологические нужды предприятия	м3	155 610,0	164 905,0	106,0%			
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3						
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	155 610,0	164 905,0	106,0%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	101 150,0	106 883,0	105,7%			
3.2.1	население	м3	43 580,0	37 315,0	85,6%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	10 880,0	20 707,0	190,3%			
3.2.3	прочие потребители	м3						
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	Полная себестоимость отвода сточной жидкости			92,30				
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		92,30				
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	939,18	952,04	101%	6,04	5,77	0,26

Экспертное заключение 34.2

3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 078,19	594,60	55%	6,93	3,61	3,32
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	325,61	179,40	55%	2,09	1,09	1,00
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	49,14	295,10	601%	0,32	1,79	-1,47
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	49,75	77,89	157%	0,32	0,47	-0,15
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	741,25	2 201,82	297%	4,76	13,35	-8,59
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	882,07	1 077,45	122%	5,67	6,53	-0,87
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	165,92	249,70	150%	1,07	1,51	-0,45
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	4 231,11	5 720,30	135%	27,19	34,69	-7,50
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	4 231,11	4 483,30				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-1 237,00				

9 месяцев 2018

За отчетный период получена *убыток* в размере -991,00 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	9 месяцев 2018 года					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница)
						план	факт	
I	Натуральные показатели		155 610,0	164 905,0	106,0%			
1	Принято сточных вод всего	м3						
2	Технологические нужды предприятия	м3	155 610,0	164 905,0	106,0%			
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3						
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	155 610,0	164 905,0	106,0%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	101 150,0	106 883,0	105,7%			
3.2.1	население	м3	43 580,0	37 315,0	85,6%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	10 880,0	20 707,0	190,3%			
3.2.3	прочие потребители	м3						
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	Полная себестоимость отвода сточной жидкости			92,30				
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		92,30				
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	939,18	952,04	101%	6,04	5,77	0,26

3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 078,19	594,60	55%	6,93	3,61	3,32
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	325,61	179,40	55%	2,09	1,09	1,00
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	49,14	295,10	601%	0,32	1,79	-1,47
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	49,75	77,89	157%	0,32	0,47	-0,15
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	741,25	2 201,82	297%	4,76	13,35	-8,59
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	882,07	1 077,45	122%	5,67	6,53	-0,87
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	165,92	249,70	150%	1,07	1,51	-0,45
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	4 231,11	5 720,30	135%	27,19	34,69	-7,50
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	4 231,11	4 483,30				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-1 237,00				

Основными видами деятельности акционерного Общества являются:

- забор и подача питьевой воды, прием и очистка сточных вод;
- организация рациональных режимов эксплуатации сетей и сооружений, обеспечивающих совершенствование и интенсификацию их работы, механизацию и автоматизацию производственных процессов;
- организация и проведение работ по эксплуатации, капитальному, текущему ремонту водопроводных и канализационных сетей;
- капитальное строительство, реконструкция, капитальный и текущий ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства;
- обеспечение в установленном порядке разработки планов экономического развития предприятия;
- выдача технических условий на проектирование объектов водоснабжения и канализации, согласование технических и рабочих проектов на строительство водопроводно-канализационных сооружений и объектов коммунального назначения;
- осуществление мероприятий по предупреждению аварий, противокоррозионной защите водопроводных сетей;
- надзор за выполнением санитарных мероприятий и состоянием зон санитарной охраны;
- обеспечение соблюдения технологической дисциплины и стандартов по забору воды и сточной жидкости;
- учет воды, потребляемой из системы коммунального водоснабжения;
- контроль за канализационными сетями и сооружениями промышленных предприятий путем обследования, составления актов, выдачи предписаний;

- лабораторный контроль за сточными водами промышленных предприятий с применением штрафов за сброс загрязняющих веществ, с соответствии с действующим законодательством;

- контроль за соответствием качественного состава сточных вод требованиям установленных нормативов;

- проверка выполнения планов мероприятий по сокращению расходования питьевой воды на технологические нужды;

- проведение мероприятий по техническому обучению рабочих, организация работ по повышению квалификации работников;

- технический надзор за строительно-монтажными работами подрядных организаций при строительстве водопроводно-канализационных объектов и сооружений;

- транспортная деятельность для обеспечения непрерывности производства.

В соответствии с Положением об Учетной политике в организации ведется отдельный учет расходов по видам деятельности, общехозяйственные и общепроизводственные расходы организации распределяются пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по факту 2017 года по водоснабжению составляет 46,42%%, по водоотведению 18,5%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт.)	2018 (утв)	2018 (ожд.)	2019 (прогноз орг-ции)	2019 год (принято ГКРПТ)	2019/ 2018, (%)	2020-2023 (прогноз)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.	157,287	164,905	157,287	157,287	157,287	165,607	105	165,607
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	38,375	37,315	38,375	38,375	38,375	37,315	97	37,315
По группе потребителей «Население»	106,615	106,883	106,615	106,615	106,615	107,585	101	107,585
	67,8	64,8	67,8%	67,8%	67,8%	65%		65%
По группе потребителей «Прочие»	12,297	20,707	12,297	12,297	12,297	20,707	168	20,707

Расчетный объем отведенных сточных вод на 2019 год принят на основании технического заключения к расчету на водоотведение АО «Тетюши-Водоканал» на 2019-2023 годы – 165,607 тыс.куб м. с ростом к утвержденному объему 105,3%.

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

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

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

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

	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	104,6%	103,4%	104,0%	104,0%	104,0%
индекс производителей промышленных	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	4 100,31	4 483,30		
Утверждено ГКРТТ			4 390,55	
прогноз организации				5 959,24
принято ГКРТТ				4 782,26

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	5 959,24	28,46	100,00	47,32	166
2020	6 202,37	47,32	100,00	31,55	66
2021	6 402,85	31,55	100,00	49,87	158,07
2022	6 617,75	49,87	100,00	34,28	68,74
2023	6 865,98	34,28	100,00	53,02	154,68

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 4675,64 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 3544,53 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 2 546,51 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 211,97 тыс.руб:

- химические реагенты – 33,03 тыс.руб., на уровне предложения организации.
- горюче-смазочные материалы – 178,93 тыс.руб., что ниже предложения организации на 10,34 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индексов-дефляторов.

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

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1094,60 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 840,71 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к заработной плате по штатному расписанию организации.
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 253,89 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8 шт.ед. (со снижением к утвержденному периоду на 2,5 ед.)

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (прием и транспортирование (перекачка) стоков)	1		
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	14,63	175,53
Заняты в основном производстве (очистка стоков и утилизация сточной жидкости)	6		
Машинист насосной установки	3,00	11,68	420,35
Оператор	3,00	11,68	420,35
Заняты в основном производстве (утилизация осадка и его захоронение)	1		
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	0,5	13,69	82,13
Итого:		12,92	840,71

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 959,57 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет –1376,98 тыс.руб.

Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к штатному расписанию организации.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	1 313,40	405,77	30,9
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	396,65	122,54	30,9
ГСМ	189,27	178,93	94,5
Амортизация ОС цехового назначения	105,00	105,00	100,0

Электроэнергия на цеховые расходы	46,85	44,98	96,0
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	9,37	9,40	100,3
Прочие цеховые расходы	276,02	197,94	71,7
Ремонт автотранспорта(Запчасти)	69,89	38,30	54,8
Газ на отопление зданий решеток	136,97	136,97	100,0
Техобслуживание тран.средств	10,40	10,40	100,0
Медосмотр	3,43	3,43	100,0
Техосмотр.ОСАГО	12,48		0,0
Содержане транспортных средств, прочие	34,01		0,0
Глоонас (Спутниковый связь)	8,84	8,84	100,0
Итого	2 336,55	1 064,57	45,6

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер канализационного хозяйства и БОС	1,00	19,26	231,13
Электромонтер	1,00	14,55	174,64
Итого:	2	16,91	405,77

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

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

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Анализ Сан Пин	2,08	2,08	100
Аренда земельного участка	237,12	0,0	0
Услуги Лайн	16,76	16,76	100
Хим.реактивы для анализа	88	0,0	0
Итого	343,96	18,84	5,5

3. Ремонтные расходы на 2019 год приняты в сумме 53,43 тыс.руб. (расходы на текущий ремонт).

Согласно представленным локальным сметным расчетам в 2019 году организацией запланированы работы по текущему ремонту блока азротенок № 3,4 по ул. Полевая г.Тетюши.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Материалы и запасные части для текущего ремонта	84,88	53,43	63

4. Административные расходы на 2019 год приняты в сумме 5 107,76 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет - 304,08 тыс.руб.

Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к заработной плате по штатному расписанию организации. Численность АУП принята в количестве 12,2 шт. ед. (с повышением на 1,2 шт.ед. к утвержденному периоду регулирования).

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

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

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	2 808,47	2 612,17	93,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	825,87	825,87	100,0
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	194,50	194,50	100,0
4	Электроэнергия на общексплуатационные расходы	138,76	133,32	96,1
5	Подготовка кадров	27,53	10,95	39,8
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	116,90	97,21	83,2
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	55,06	54,03	98,1
8	Прочие общексплуатационные расходы всего, в т.ч.:	1 244,75	1 211,75	97,3
8.1	Аудиторские услуги	42,95	42,95	100,0
8.2	ООО Статус К (Обслуживание ККМ)	9,60	9,60	100,0
8.3	Услуги УКСа	93,50	93,50	100,0
8.4	АО Регистратское общество "Статус"	39,10	39,10	100,0
8.5	1-S(Обслуживание бух.программы)	45,40	45,40	100,0
8.6	Услуги ЛАЙН (абонентская программа)	33,00		0,0
8.7	Газ на отопление зданий	203,73	203,73	100,0
8.8	Вывоз ТБО	5,00	5,00	100,0
8.9	ООО СК "Паритет" Страховка	49,90	49,90	100,0
8.10	Электронная отправка отчетов ЗАО"Такс-Нет"	10,08	10,08	100,0
8.11	Техобслуживание газовой техники	0,60	0,60	100,0
8.12	Услуги почты за раздачу квитанции,	156,10	156,10	100,0
8.13	ООО Экопрогресс (за проект допустимого сброса загрязняющих веществ) НДС-450т.р.-на 5 лет	93,28	93,28	100,0
8.14	Почтовые расходы уведомление,,,	28,10	28,10	100,0

8.15	медосмотр всех работников (дог ЦРБ №18 от 09.04.2015) рабочих,	34,10	34,10	100,0
8.16	Заправка картриджа	9,18	9,18	100,0
8.17	Обследование состояния объектов энергетики(90 т.руб.-5лет)	32,03	0	0
8.18	Ремонт компьютера	11,03	11,03	100,0
8.19	Командировочные и проездные	1,20	1,20	100,0
8.20	ГСМ	166,40	166,40	100,0
8.21	Типографические бланки, путевки. и.т.д.	10,40	10,40	100,0
8.22	Объявление газет	1,00	1,00	100,0
8.23	Утилизация отходов (по сбору и транспортировке отработанные масла)	7,10	7,10	100,0
8.24	ООО "Центр экологического сопровождения" (за проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение)	16,58	16,58	100,0
8.25	ООО "Центр экологического сопровождения" (за проект допустимого сброса загр. Веществ в атмосфер.воздух	26,90	26,90	100,0
8.26	ООО ЦБ Аутсорсинг (спутниковый связь	33,60	33,60	100,0
8.27	ООО ВИФ Телематик (спутниковый связь)	4,80	4,80	100,0
8.28	ООО Типография Рапечатка квитанции	35,30	35,30	100,0
8.29	Техобслуживание транспортных средств	12,69	12,69	100,0
8.30	Ремонт зданий	32,10	32,10	100,0
	Итого:	5 411,84	5 107,76	94

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	36,17	434,01
Бухгалтер	1,00	15,30	183,62
Экономист	1,00	16,59	199,02
Гл. инженер	1,00	24,72	296,62
Гл.бухгалтер	1,00	24,72	296,62
Нач. отдела сбыта	1,00	16,59	199,02
Инженер КИП и А	1,00	19,26	231,13
Юрист	0,50	11,68	70,06
Строж вахтер	1,00	11,68	140,12
Уборщица	0,70	11,68	98,08
Контролер водопроводного хозяйства	2,00	11,68	280,24
Инспектор ок	1,00	15,30	183,62
Итого:	12,2	17,65	2 612,17

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, а также прочие виды деятельности. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально выручке от реализации соответствующих видов продукции (выполнения работ). Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению, согласно отчетным данным по доходам организации за 2017 год, представленным в Госкомитет, составит: 18,5% - 944,94 тыс.руб.

	2018 год	2019 год
водоснабжение	52,26%	46,42%
водоотведение	18,38%	18,5%
прочие	29,36%	35,08%

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 991,40 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 193,94 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 193,051 тыс.руб.

Объем на электрическую энергию принят на основании удельного расхода электрической энергии 1,17 кВт*ч/куб.м.

Неподконтрольные расходы 196,70 тыс.руб.

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

1. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 57,34 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 12,75 тыс.руб.;
- налог на имущество – 24,26 тыс.руб.;
- земельный налог – 18,53 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 1,8 тыс.руб.

Затраты приняты на основании представленных документов.

- затраты на аренду земельного участка перенесены из «Прочих производственных расходов в отдельную статью и приняты в сумме 139,36 тыс.руб. (согласно представленному договору). Снижение относительно прогноза организации 97,76 тыс.руб.

№ п/п	Наименование оборудования				
		Ежемесячная арендная плата (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс. руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
1	Аренда земли	11,61	139,36	П-2010-А-053 от 08.07.2010 (с пролонгацией)	Исполнительный комитет Тетюшского муниципального района

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 49,28 тыс. руб., по предложению организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена ветхих канализационных коллекторов Ф500 ул М.Горького 100 м	транспортировка и утилизация сточной жидкости	49,28

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

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

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

Расчет необходимой валовой выручки АО «Тетюши-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.	3 544,89	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.					
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,17	1,17	1,17	1,17	1,17

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6%	103,4%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-					
3	Операционные расходы	тыс.руб.	3 544,89	3 642,55	3 750,32	3 861,92	4 306,11

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).

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	991,40	1 129,08	1 162,95	1 197,84	1 233,77
Индекс, %	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

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

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	196,70	196,70	196,70	196,70	196,70
в т.ч. затраты на покупную воду, тыс.руб.	х	х	х	х	х
Индекс промышленных производителей, %	104,3%	104,2%	104,1%	104,4%	104,7%

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

пр^{тс}

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	4675,638	4897,191	5038,474	5183,953	5333,752
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	49,28	49,28	49,28	49,28	49,28
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0	0	0
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	0	0	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение)	4782,258	5003,811	5145,094	5290,573	5440,372

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «Тетюши-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	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	34,15	101,7	35,15	103
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	28,46	100	29,29	103
Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	35,15	100	37,37	106
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,29	100	31,14	106
Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.2020, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	37,28	99,7	37,28	100
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,07	99,7	31,07	100
Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	37,28	100	39,38	105,6
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,07	100	32,82	105,6
Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение,			Отклонение к

	руб./куб.м.			01.01.2022, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 01.07.2022, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	39,38	100	39,42	100
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,82	100	32,85	100

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «Тетюши- Водоканал» и Исполнительному комитету Тетюшского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

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

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

Дата: 07.12.2018г.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Газпром теплоэнерго Казань»
для потребителей Менделеевского муниципального района
на 2019-2023 гг**

№ тарифного дела:

26/290

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 «Газпром теплоэнерго Казань» для потребителей Менделеевского муниципального района (далее – «Газпром теплоэнерго Казань») об установлении тарифов на питьевую воду на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета от 16.05.2018 № 152 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Казань» на 2019-2023 годы и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/290, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации «Газпром теплоэнерго Казань» на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности организации ООО «Газпром теплоэнерго Казань».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Газпром теплоэнерго Казань» являются население, бюджетные и прочие организации г. Менделеевска.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 4 единиц.

Покупка питьевой воды осуществляется у АО «Аммоний».

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 38,47 км.

Тарифы на питьевую воду на 2016-2018 гг установлены постановлениями Госкомитета от 30.11.2015 № 10-35/кс, от 15.12.2016 №10-50/кс и от 14.12.2017 №10-119/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ООО «Газпром теплоэнерго Казань»						
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	35,60	36,30	36,30	37,21	37,21	38,73

иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,17	30,76	30,76	31,53	31,53	32,82
---	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен *убыток* в размере 4 523,82 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 51,8%;

оплата воды, полученной со стороны на 4,1%.

Перерасход выявлен по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 74,3%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 70,6%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 75,0%;

амортизация основных средств производственного назначения на 55,8%;

цеховые расходы на 118,3%;

общеексплуатационные расходы на 38,6%;

прочие прямые расходы на 87,5%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	«Газпром теплоэнерго Казань»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	153 891,18	145 842,01	95%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	12 310,00	10 141,00	82%			
3	Получено воды со стороны	м3	1 201 269,00	727 430,41	61%			
4	Подано воды в сеть	м3	1 342 850,18	863 131,42	64%			
5	Потери воды в сети	м3	254 871,00	183 242,86	72%			
		%	19%	21%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3	11 703,00					
7	Объем реализации воды	м3	1 076 276,18	679 888,56	63%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	130 892,00	15 272,00				
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	945 384,18	664 616,56	70%			
10.1	население	м3	816 230,26	559 494,23	69%			
10.2	бюджетные потребители	м3	88 440,05	67 613,66	76%			
10.3	прочие потребители	м3	40 713,87	37 508,67	92%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	«Газпром теплоэнерго Казань»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	791,50	870,93	110%	0,735	1,281	-0,55
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 349,20	2 531,60	108%	2,183	3,724	-1,54
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	709,46	783,83	110%	0,659	1,153	-0,49
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	1 913,15	1 884,04	98%	1,778	2,771	-0,99
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 854,25	564,31	30%	1,723	0,830	0,89
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	19 160,24	11 604,10	61%	17,802	17,068	0,73
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 642,37	5 022,29	138%	3,384	7,387	-4,00
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	2 324,49	2 035,63	88%	2,160	2,994	-0,83
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	42,69	51,17	120%	0,040	0,075	-0,04
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	32 787,35	25 347,90	77%	30,464	37,282	-6,82
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		20 254,71				
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-4 523,82				

2017

За отчетный период получен *убыток* в размере 5 654,26 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

оплата воды, полученной со стороны на 11,8%;

прочие прямые расходы на 69,2%.

Перерасход выявлен по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 36,8%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 57,9%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 57,8%;

амортизация основных средств производственного назначения на 75,0%;

ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 45,3%;

цеховые расходы на 129,6%;

общексплуатационные расходы на 108,3%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	«Газпром теплоэнерго Казань»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	163 286,18	101 329,99	62%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	10 980,00	10 025,00	91%			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	«Газпром теплоэнерго Казань»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
3	Получено воды со стороны	м3	1 176 420,00	637 454,50	54%			
4	Подано воды в сеть	м3	1 328 726,18	728 759,49	55%			
5	Потери воды в сети	м3	252 450,00	67 640,11	27%			
		%	19%	9%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3						
7	Объем реализации воды	м3	1 076 276,18	661 119,38	61%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	130 892,00	23 709,00				
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	945 384,18	637 410,38	67%			
10.1	население	м3	813 516,45	545 083,10	67%			
10.2	бюджетные потребители	м3	91 153,86	57 068,32	63%			
10.3	прочие потребители	м3	40 713,87	35 258,96	87%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	849,77	714,89	84%	0,790	1,081	-0,29
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 435,01	2 360,75	97%	2,262	3,571	-1,31
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	735,37	712,95	97%	0,683	1,078	-0,40
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	1 843,60	1 981,86	107%	1,713	2,998	-1,28
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 921,99	1 715,46	89%	1,786	2,595	-0,81
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	19 516,81	10 579,68	54%	18,134	16,003	2,13
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 775,43	5 324,58	141%	3,508	8,054	-4,55
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	2 398,06	3 068,82	128%	2,228	4,642	-2,41
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	13,90	2,91	21%	0,013	0,004	0,01
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	33 489,94	26 461,90	79%	31,116	40,026	-8,91
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		19 858,66				
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-5 654,26				

9 месяцев 2018

За отчетный период получен *убыток* в размере 3 868,27 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения
на 75,6%;

оплата воды, полученной со стороны на 12,8 %.

Перерасход выявлен по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 82,6%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 129,5%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 133,7%;

амортизация основных средств производственного назначения на 57,1%;

цеховые расходы на 16,9%;

общеэксплуатационные расходы на 227,3%.

Предприятием использованы средства на аренду основного оборудования в размере 116,86 тыс.руб., не заложенные Госкомитетом.

Предприятием не использованы средства на прочие прямые расходы в размере 14,31 тыс.руб., заложенные Госкомитетом.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	«Газпром теплоэнерго Казань»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Поднято воды	м3	163 286,18	70 543,04	43%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	10 980,00	6 935,80	63%			
3	Получено воды со стороны	м3	1 176 420,00	473 891,69	40%			
4	Подано воды в сеть	м3	1 328 726,18	537 498,93	40%			
5	Потери воды в сети	м3	252 450,00	42 977,56	17%			
		%	19%	8%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3						
7	Объем реализации воды	м3	1 076 276,18	494 521,37	46%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	130 892,00	14 880,00				
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	945 384,18	479 641,37	51%			
10.1	население	м3	813 516,45	412 019,22	51%			
10.2	бюджетные потребители	м3	91 153,86	37 524,15	41%			
10.3	прочие потребители	м3	40 713,87	30 098,00	74%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	806,18	676,46	84%	0,749	1,368	-0,62
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 507,09	2 643,35	105%	2,329	5,345	-3,02
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	757,14	812,28	107%	0,703	1,643	-0,94
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	1 981,86	1 430,46	72%	1,841	2,893	-1,05
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		116,86			0,236	-0,24
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 978,88	221,96	11%	1,839	0,449	1,39
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	20 257,95	8 112,96	40%	18,822	16,406	2,42
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 887,18	2 087,41	54%	3,612	4,221	-0,61
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	2 437,76	3 665,79	150%	2,265	7,413	-5,15
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	14,31			0,013		0,01
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	34 628,35	19 767,53	57%	32,174	39,973	-7,80
14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		15 345,24				

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	«Газпром теплоэнерго Казань»						
			план	факт	%	руб./куб.м		разница	
						план	факт		
15	Финансовый результат организаций от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-3 868,27					

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения.

В соответствии с положением об организации раздельного учета и формирования отчетности по видам деятельности организация ведет раздельный учет доходов по видам деятельности.

Общексплуатационные расходы по факту 2017 года составляют:

- водоснабжение - 15%;
- водоотведение – 8%;
- теплоснабжение – 77%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (факт)	2017г. (факт.)	2018 (утв)	2018 год (ожд)	2019 (прогноз орг-ции)	2019 год (принято ГКРПТ)	2019/ 2018, (%)	2020- 2023 (прогноз)
Поднято воды	145,842	101,33	163,286	163,286	125,492	17, 413	10,7%	17,413
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	10,141	10,025	10,98	10,98	12,586	10,025	91,3%	10,025
Получено воды со стороны	727,43	637,455	1176,42	1176,42	1 028,393	1 028,93	87,5%	1 028,93
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	863,131	728,759	1328,726	1328,726	1 141,299	1 035,782	78,0%	1 035,782
Потери воды	183,243	67,64	252,45	252,45	195,653	96,137	38,1%	96,137
	21,23%	9,28%	18,98%	18,98%	17,14%	9,28%		9,28%
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0		0
Объем реализации воды	679,889	661,119	1076,276	1 076,276	945,646	939,645	87,3%	939,645
Расход воды на собственные нужды предприятия	15,272	23,709	130,892	130,892	29,71	23,709	18,1%	23,709
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	664,617	637,41	945,384	945,384	915,936	915,936	96,9%	915,936
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	67,614	57,068	91,15	91,15	85,306	85,306	93,6%	85,306

Показатели	2016 год (факт)	2017г. (факт.)	2018 (утв)	2018 год (ожд)	2019 (прогноз орг-ции)	2019 год (принято ГКРТТ)	2019/ 2018, (%)	2020- 2023 (прогноз)
По группе потребителей «Население»	559,494	545,083	813,52	813,52	791,587	791,587	97,3%	791,587
	84,2%	85,5%	86,1%	86,1%	86,4%	86,4%		86,4%
По группе потребителей «Прочие»	37,509	35,259	40,714	40,714	39,043	39,043	95,9%	39,043

Объем водоснабжения на 2019 год принят на основании технического заключения. 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.

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	20 254,71	19 858,66		
Утверждено ГКРТТ			34 628,35	
прогноз организации				34 945,66
принято ГКРТТ				31 367,14

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонени е к уровню 1 полугодия
2019	34 945,66	32,82	0	41,09	125,2%
2020	36 701,41	38,81	%	38,81	100,0%
2021	37 976,90	38,81	0	41,51	107,3%
2022	39 412,51	41,51	0	41,85	100,3%
2023	40 926,93	41,85	0	44,71	107,1%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 29 636,01 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 10 274,01 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 6 020,31 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 192,64 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 192,64 тыс.руб., что ниже предложения организации на 8,38 тыс.руб. Затраты приняты с учетом отчетных данных организации по факту 2017 года и индексов-дефляторов.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3 414,38 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2 622,42 тыс.руб. Отклонение от предложения организации составляет +15,42 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 791,97 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 11 чел., на уровне утвержденного периода и предложения организации.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	2		478,98
машинист насосной установки	2	19,96	478,98
Транспортировка воды	9		2 143,43
Электрогазосварщик	1	29,67	356,03

Слесарь - ремонтник	8	18,62	1 787,40
Итого	11	19,87	2 622,42

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 2 410,13 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1 832,41 тыс.руб.

Фонд заработной платы цехового персонала принят с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность цехового персонала принята в количестве 7,52 ед. на уровне утвержденного периода.

Затраты на электроэнергию приняты с учетом фактических затрат на 2017 год и индексов-дефляторов.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	2 895,67	1 611,60	55,7%
2	Отчисления на социальное страхование	874,49	486,70	55,7%
3	Амортизация ОС цехового назначения	15,93	15,93	100,0%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	167,83	7,27	4,33%
5	Охрана труда	42,18	42,18	100,0%
6	Договорные услуги	93,00	93,00	100,0%
7	Прочие цеховые расходы (арендная плата, канц.товары, страхование, содержание зданий, автотранспорта, услуги связи и прочее)	153,44	153,44	100,0%
Итого		4 242,54	2 410,13	56,8%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей цехового персонала	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	1	24,41	292,87
водитель	1,61	18,21	351,84
мастер автотранспортного участка	0,13	20,14	31,41
диспетчер	0,13	11,41	17,81
сторож	0,53	9,94	63,24
тракторист	0,13	17,24	26,89
машинист экскаватора	0,27	28,29	91,65
машинист крана автомобильного	0,13	27,67	43,16
электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования 4 разряд	0,67	18,72	150,47
электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования 5 разряд	0,27	19,26	62,40
слесарь по КИПиА 4 разряда	0,4	18,45	88,56
слесарь по КИПиА 5 разряда	0,27	16,30	52,80
слесарь ремонтник 4 разряд	0,53	13,76	87,51
оператор диспетчерской службы	0,53	15,39	97,91
уборщик помещений	0,13	11,68	18,22
заведующий лаборатории	0,13	19,05	29,71
инженер - микробиолог	0,13	16,22	25,30
лаборант химического анализа 4 разряда	0,4	11,79	56,60

слесарь по ремонту автомобилей	0,13	14,90	23,24
Итого	7,52	17,86	1 611,60

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

1.4. Прочие производственные расходы приняты в сумме 3,16 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 26,33 тыс.руб. Затраты включают в себя расходы на ЕРЦ, принятые с учетом индексов-дефляторов к факту 2017 года.

2. Ремонтные расходы

На 2019 год затраты на ремонтные расходы приняты в сумме 2 014,38 тыс.руб., в том числе:

- расходы на капитальный ремонт – 1 140,12 тыс.руб., что ниже предложения организации на 510,15 тыс.руб.;
- расходы на текущий ремонт – 874,26 тыс.руб, отклонение от предложения организации +386,61 тыс.руб.

Затраты на ремонтные расходы приняты на основании представленных сметных расчетов по капитальному ремонту на 2019 год и плана текущего ремонта.

Мероприятия по ремонту	Расчет Госкомитета тыс.руб.
Замена участка водопроводных сетей от колодца по ул. Химиков до ввода в дом Химиков 2, Химиков 3	262,71
Ремонт участка водовода по ул. Гунина от д/с 1 до ж/д Гунина 27	664,19
Замена участка водовода по ул. Химиков	213,22
Текущий ремонт	874,26
Итого	2 014,38

3. Административные расходы на 2019 год приняты в сумме 61 906,01 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 1 510,92 тыс.руб.

Численность АУП принята в количестве 33 ед., на уровне предложения организации, утвержденного периода регулирования. Фонд заработной платы АУП принят с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Затраты на электроэнергию приняты с учетом фактических затрат на 2017 год и индексов-дефляторов.

Затраты на содержание головной организации (прочие услуги) не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Налог на имущество (заявленный в прочих услугах) не принят в связи с тем, что учтен в статье налоги.

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

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	10 726,84	10 786,63	100,6%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	3 239,51	3 257,56	100,6%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	4,20	4,20	100,0%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	163,67	11,66	7,1%
5	Охрана вневедомственная	4,50	4,50	100,0%
6	Подготовка кадров	12,82	12,82	100,0%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	133,26	133,26	100,0%
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	23,31	23,31	100,0%
9	Списание ТМЦ	20,09	20,09	100,0%
10	Прочие общеэксплуатационные расходы (инф-вычислительные услуги, командировочные расходы, юр.услуги, охрана труда, плата за размещение отходов, почтовые расходы, программное обеспечение, содержание оргтехники и прочее)	7 817,34	674,77	8,6%
Итого		22 145,53	14 928,80	67,4%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	97,87	1 174,41
Бухгалтер	1,00	52,82	633,88
Экономист	1,00	24,23	290,70
Главный инженер	1,00	29,54	354,47
Главный энергетик	1,00	66,96	803,58
Ведущий инженер АСУТП	1,00	38,14	457,65
Ведущий юрисконсульт	1,00	23,13	277,52
Бухгалтер	1,00	27,21	326,48
Секретарь	1,00	18,67	224,05
Зам главного бухгалтера	1,00	28,01	336,07
Ведущий бухгалтер	1,00	25,47	305,64
Начальник ПТО	1,00	26,46	317,57
Ведущий инженер ПТО	1,00	18,96	227,57
Инженер 1 категории	1,00	16,33	195,94
Инженер 2 категории	1,00	15,93	191,17
Начальник РЭО	1,00	30,30	363,63
Начальник ПЭО	1,00	16,58	198,95
Ведущий экономист	1,00	16,13	193,55
Инженер 1 категории по охране труда	1,00	18,23	218,78
Специалист по кадрам	1,00	14,50	173,97
Специалист 2 категории	1,00	20,69	248,28
Кладовщик	1,00	17,42	208,99

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник инспекции	1,00	15,39	184,64
Ведущий инженер	1,00	13,62	163,43
Техник 1 категории	1,00	26,39	316,69
Техник 2 категории	1,00	18,94	227,32
Начальник абонентского отдела	1,00	17,57	210,87
Ведущий инженер абонентского отдела	2,00	28,34	680,07
Эколог	1,00	30,23	362,75
Начальник участка КИПиА	1,00	32,32	387,86
Ведущий оператор вычислительной сети	1,00	20,90	250,79
Начальник произ водоснабжения	1,00	23,28	279,38
Итого	33	27,24	10 786,63

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 15,0% - 2 239,32 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 792,54 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 136,72 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 78,16 тыс.руб. Объем на электрическую энергию принят с учетом удельного расхода электрической энергии 0,132 кВт*ч/куб.м. по предложению организации, тариф с учетом индексов-дефляторов к фактической цене за 2017 год.

Неподконтрольные расходы на 2019 год приняты в сумме 18 569,45 тыс.руб., в том числе:

1. **Расходы на покупную воду** приняты в сумме 18 264,27 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 241,57 тыс.руб. Предприятие покупает воду у АО «Аммоний». При этом объем покупной воды учтен в размере 1 028,39 тыс.куб.м., среднегодовой тариф 17,76 руб./куб.м. (с учетом прогнозного тарифа на 2019 год АО «Аммоний»).

2. **Налоги и платежи, относимые на себестоимость** в сумме 197,0 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 96,17 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 53,18 тыс.руб.;
- налог на имущество – 1 164,00 тыс.руб.

Затраты приняты в сумме 1 313,35 тыс.руб. на уровне факта 2017 года, на основании представленных деклараций.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 15,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют –197,0 тыс.руб.

3. **Налоги и платежи, относимые на регулируемый вид деятельности** в сумме 29,50 тыс.руб., в том числе:

- водный налог – 29,50 тыс.руб.

Затраты приняты на уровне факта 2017 года, на основании представленной декларации.

4. Расходы на арендную плату в сумме 78,68 тыс.руб., что ниже предложения организации на 188,97 тыс.руб.

Затраты приняты на основании представленного договора (№04-07/15 от 27.07.2015) и с учетом распределения на водоснабжение, водоотведение и теплоснабжение.

Сумма по договору составляет 524,54 тыс.руб, на водоснабжение относится 15%, т.е. 78,68 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 1 731,14 тыс. руб., на уровне предложения организации. Амортизационные отчисления планируется направить на капитальный ремонт сетей водоснабжения.

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

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

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

Расчет необходимой валовой выручки «Газпром теплоэнерго Казань» 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	тыс.руб.	10 274,01	х	х	х	х

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
расходов						
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.					
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Уровень потерь воды	%	9,28%	9,28%	9,28%	9,28%	9,28%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/куб.м.	0,132	0,132	0,132	0,132	0,132

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6%	103,4%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-					
3	Операционные расходы	тыс.руб.	10 274,01	10 517,10	10 828,40	11 148,92	11 478,93

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	792,54	816,32	840,81	866,03	892,01
Индекс, %	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

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

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	18 569,45	19 117,38	19 681,74	20 263,04	20 861,77
в т.ч. затраты на покупную воду, тыс.руб.	18 264,27	18 812,19	19 376,56	19 957,86	20 556,59
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:

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

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	29 636,01	30 450,79	31 350,95	32 278,00	33 232,72
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	1 731,14	1 731,14	1 731,14	1 731,14	1 731,14
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0	0	0
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	0	0	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	31 367,14	32 181,93	33 082,09	34 009,14	34 963,86

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для «Газпром теплоэнерго Казань» 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	
«Газпром теплоэнерго Казань»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	39,38	101,7%*	40,73	103,4%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,82	100,0%	33,94	103,4%

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
«Газпром теплоэнерго Казань»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	40,73	100,0%*	41,47	101,8%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	33,94	100,0%	34,56	101,8%

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.2020, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
«Газпром теплоэнерго Казань»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	41,47	100,0%*	43,02	103,7%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,56	100,0%	35,85	103,7%

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
«Газпром теплоэнерго Казань»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	43,02	100,0%*	43,85	101,9%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	35,85	100,0%	36,54	101,9%

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 01.07.2022, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
«Газпром теплоэнерго Казань»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	43,85	100,0%*	45,46	103,7%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	36,54	100,0%	37,88	103,7%

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «Газпром теплоэнерго Казань» и Исполнительному комитету Менделеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду «Газпром теплоэнерго Казань» 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 «Газпром теплоэнерго Казань» на 2019-2023 гг.

Дата: 07.12.2018г.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ООО «Газпром теплоэнерго Казань»
для потребителей Менделеевского муниципального района
на 2019-2023 гг**

№ тарифного дела:

26/291

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 «Газпром теплоэнерго Казань» для потребителей Менделеевского муниципального района (далее – «Газпром теплоэнерго Казань») об установлении тарифов на водоотведение на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета от 16.05.2018 № 152 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Казань» на 2019-2023 годы и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/291, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации «Газпром теплоэнерго Казань» на **2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности организации ООО «Газпром теплоэнерго Казань».

Организация работает на общей системе налогообложения

Потребителями услуги водоотведения ООО «Газпром теплоэнерго Казань» является население, бюджетные организации и прочие потребители г. Менделеевска.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 26,11 км, в том числе протяженность напорных сетей 0,6 км. Нуждающиеся в замене 0,7 км сетей.

Сточные воды поступают на канализационную насосную станцию, а затем на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Производительность БОС составляет 136,61 м³/час. В состав БОС входят: приемная камера, 3 решетки, 9 сооружений по обработке осадка, 2 песколовки, 2 аэротенки, 4 отстойника. Эффективность очистки стоков составляет 94,15%.

Загруженность очистных сооружений составляет 29,0% от проектной мощности.

Тарифы на водоотведение на 2016-2018 гг установлены постановлениями Госкомитета от 30.11.2015 № 10-35/кс, от 15.12.2016 №10-50/кс и от 14.12.2017 №10-119/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ООО «Газпром теплоэнерго Казань»						
потребители в жилищном	23,59	23,87	23,87	24,71	24,71	25,69

секторе (тарифы указываются с учетом НДС)						
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	19,99	20,23	20,23	20,94	20,94	21,77

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2016

За отчетный период получен *убыток* в размере 4 094,14 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

материалы (химические реагенты) на 33,6%;

затраты на покупную электрическую энергию на 16,9%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 35,8%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 34,4%;

амортизация основных средств производственного назначения на 28,1%;

ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 17,2%;

цеховые расходы на 56,1%;

общеексплуатационные расходы на 31,6%;

прочие прямые расходы на 36,6%.

Предприятием не использованы средства на общеэксплуатационные расходы в размере 1 239,72 тыс.руб., заложенные Госкомитетом.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Газпром теплоэнерго Казань»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	881 248,08	741 884,98	84%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации воды	м3	881 248,08	741 884,98	84%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	1 664,00					
3.2	по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	879 584,08	741 884,98	84%			
3.2.1	население	м3	758 760,20	624 328,05	82%			
3.2.2	бюджетные потребители	м3	62 609,67	70 184,16	112%			
3.2.3	прочие потребители	м3	58 214,21	47 372,77	81%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	330,81	371,73	112%	0,375	0,501	-0,13

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Газпром теплоэнерго Казань»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	3 819,35	3 757,78	98%	4,334	5,065	-0,73
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 589,20	4 104,73	114%	4,073	5,533	-1,46
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	1 083,94	1 226,14	113%	1,230	1,653	-0,42
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	253,83	274,09	108%	0,288	0,369	-0,08
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 335,29	1 316,68	99%	1,515	1,775	-0,26
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	5 971,82	7 850,67	131%	6,777	10,582	-3,81
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	1 239,72			1,407		1,41
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	98,33	113,31	115%	0,112	0,153	-0,04
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	17 722,29	19 015,13	107%	20,110	25,631	-5,52
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		14 920,99				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-4 094,14				

2017

За отчетный период получен *убыток* в размере 5 626,20 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

материалы (химические реагенты) на 38,1%;

ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 17,8%.

Перерасход выявлен по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 24,0%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 18,9%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 22,7%;

амортизация основных средств производственного назначения на 69,4%;

цеховые расходы на 55,4%;

общексплуатационные расходы на 115,6%;

прочие прямые расходы на 40,5%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Газпром теплоэнерго Казань»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	881 248,00	750 774,97	85%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации воды	м3	881 248,00	750 774,97	85%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	1 664,00					
3.2	по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	879 584,00	750 774,97	85%			
3.2.1	население	м3	758 760,00	622 326,66	82%			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Газпром теплоэнерго Казань»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
3.2.2	бюджетные потребители	м3	62 610,00	68 529,01	109%			
3.2.3	прочие потребители	м3	58 214,00	59 919,30	103%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	342,89	180,97	53%	0,389	0,241	0,15
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	3 751,28	3 962,01	106%	4,257	5,277	-1,02
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 720,31	3 769,12	101%	4,222	5,020	-0,80
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	1 123,53	1 173,93	104%	1,275	1,564	-0,29
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	245,27	353,69	144%	0,278	0,471	-0,19
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 384,06	969,39	70%	1,571	1,291	0,28
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	6 189,97	8 194,89	132%	7,024	10,915	-3,89
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	1 281,19	2 353,77	184%	1,454	3,135	-1,68
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	101,93	122,21	120%	0,116	0,163	-0,05
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	18 140,43	21 079,98	116%	20,585	28,078	-7,49
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		15 453,78				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-5 626,20				

9 месяцев 2018

За отчетный период получен *убыток* в размере 4 834,28 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

аренда основных средств на 75,5%;

ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 1,9%;

прочие прямые расходы на 26,1%.

Перерасход выявлен по статьям:

материалы (химические реагенты) на 6,0%;

затраты на покупную электрическую энергию на 17,6%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 51,3%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 59,2%;

амортизация основных средств производственного назначения на 33,5%;

цеховые расходы на 25,9%;

общексплуатационные расходы на 219,4%.

№	Наименование показателей, статей	Ед.изм.	ООО «Газпром теплоэнерго Казань»
---	----------------------------------	---------	----------------------------------

п/п	затрат		план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	879 584,08	552 530,45	63%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации воды	м3	879 584,08	552 530,45	63%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	879 584,08	552 530,45	63%			
3.2.1	население	м3	758 760,20	461 348,09	61%			
3.2.2	бюджетные потребители	м3	62 609,67	44 494,03	71%			
3.2.3	прочие потребители	м3	58 214,21	46 688,33	80%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	353,04	234,82	67%	0,401	0,425	-0,02
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	3 909,27	2 888,38	74%	4,444	5,228	-0,78
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 830,43	3 639,97	95%	4,355	6,588	-2,23
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	1 156,81	1 157,21	100%	1,315	2,094	-0,78
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	340,93	286,26	84%	0,388	0,518	-0,13
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	434,45	66,65	15%	0,494	0,121	0,37
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 425,03	878,33	62%	1,620	1,590	0,03
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	5 938,74	4 697,36	79%	6,752	8,502	-1,75
10	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	1 325,12	2 659,63	201%	1,507	4,814	-3,31
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	104,94	48,67	46%	0,119	0,088	0,03
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	18 818,76	16 557,28	88%	21,395	29,966	-8,57
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		11 723,00				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		-4 834,28				

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения.

В соответствии с положением об организации раздельного учета и формирования отчетности по видам деятельности организация ведет раздельный учет доходов по видам деятельности.

Общексплуатационные расходы по факту 2017 года составляют:

- водоснабжение - 15%;
- водоотведение – 8%;
- теплоснабжение – 77%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (факт)	2017г. (факт.)	2018 (утв)	2018 год (ожд)	2019 (прогноз орг-ции)	2019 год (принято ГКРПТ)	2019/ 2018, (%)	2020- 2023 (прогноз)
Принято сточных вод, всего	741,88	750,775	881,248	881,249	736,849	788,429	89,5%	788,429
Хозяйственные нужды предприятия	0	0	1,664	1,664	0	0		0
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	741,88	750,775	879,584	879,584	736,849	788,429	89,5%	788,429
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	70,18	68,529	62,609	62,609	68,739	68,529	109,5%	68,529
По группе потребителей «Население»	624,33	622,327	758,76	758,76	609,005	659,981	87,0%	659,981
	84,2%	82,9%	86,3%	86,3%	82,6%	83,7%		83,7%
По группе потребителей «Прочие»	47,37	59,919	58,214	58,214	59,105	59,919	87,0%	59,919

Объем водоотведения на 2019 год принят на основании технического заключения. 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.

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
факт	14 920,99	15 453,78		
Утверждено ГКРТТ			18 818,75	
прогноз организации				19 171,39
принято ГКРТТ				17 234,48

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонени е к уровню 1 полугодия
2019	17 171,39	21,77	0	24,84	114,1%
2020	19 694,88	24,84	0	28,62	115,2%
2021	20 37,86	27,65	96,6%	27,65	100,0%
2022	21 068,58	27,65	0	29,54	106,8%
2023	21 796,17	29,54	0	29,62	100,3%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 16 910,20 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 12 951,72 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 10 554,09 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 192,64 тыс.руб:

- материалы (химические реагенты) – 242,67 тыс.руб., что ниже предложения организации на 126,96 тыс.руб. Затраты приняты с учетом принятого объема водоотведения, стоимость – с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– горюче-смазочные материалы – 303,30 тыс.руб., на уровне предложения организации.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 5 250,17 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 4 032,39 тыс.руб. Отклонение от предложения организации составляет +48,75 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Заработная плата оператора доведена до уровня минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №41-ФЗ от 07.03.2018.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1 217,78 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 24 чел., на уровне утвержденного периода и предложения организации.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков	4		644,38
слесарь –ремонтник	4	13,42	644,38
Очистка стоков	20		3 388,01
электрогазосварщик	1	25,07	300,81
машинист насосной установки	4	14,12	677,90
оператор технологических установок	1	15,06	180,67
оператор на отстойниках	4	11,68	560,47
оператор хлораторной установки	5	13,87	832,20
штукатур маляр	2	12,87	308,78
слесарь ремонтник	3	14,64	527,18
Итого	24	14,00	4 032,39

1.3. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 4 648,80 тыс.руб., что ниже предложения организации на 291,72 тыс.руб.

Фонд заработной платы цехового персонала принят с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность цехового персонала принята в количестве 14,42 ед. на уровне утвержденного периода. Заработная плата диспетчера и сторожа доведена до уровня минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №41-ФЗ от 07.03.2018.

Затраты на электроэнергию приняты с учетом фактических затрат на 2017 год и индексов-дефляторов.

Арендная плата принята на основании представленных документов.

Прочие затраты не приняты в связи с отсутствием обоснований и расшифровок.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	3 094,59	3 140,72	101,5%
2	Отчисления на социальное страхование	934,57	948,50	101,5%
3	Амортизация ОС цехового назначения	77,80	77,80	100,0%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	18,61	18,67	100,3%
5	Прочие цеховые расходы (арендная плата, канц.товары, материалы на тех.нужды, подписка на периодические издания, содержание транспорта)	814,95	463,13	56,8%
Итого		4 940,52	4 648,80	94,1%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей цехового персонала	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	1	26,95	323,46
водитель	3,25	18,71	729,73
мастер автотранспортного участка	0,25	20,69	62,06
диспетчер	0,25	11,68	35,03
сторож	1,0	11,68	140,12
слесарь по ремонту автомобилей	0,25	17,71	53,14
тракторист	0,5	15,31	91,83
машинист экскаватора	0,5	28,67	172,03
машинист крана автомобильного	0,25	28,42	85,26
электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования 4 разряд	1,25	19,23	288,48
электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования 5 разряд	0,5	19,78	118,71
слесарь по КИПиА 4 разряда	0,92	20,60	227,41
слесарь по КИПиА 5 разряда	0,75	16,74	150,63
слесарь ремонтник 4 разряд	1,0	14,13	169,60
оператор диспетчерской службы	1,0	15,70	188,35
уборщик помещений	0,25	11,68	35,03
заведующий лаборатории	0,25	19,57	58,70
инженер - микробиолог	0,25	16,66	49,98
лаборант химического анализа 4 разряда	0,75	12,96	116,66
автоэлектрик	0,25	14,84	44,52
Итого	14,42	18,15	3 140,72

* *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 109,14 тыс.руб., на уровне предложения организации. Затраты включают в себя расходы на воду на технологические цели (для охлаждения подшипника воздухоудвки).

2. Ремонтные расходы

На 2019 год затраты на ремонтные расходы приняты в сумме 1 203,33 тыс.руб., в том числе:

- расходы на капитальный ремонт – 403,22 тыс.руб., что ниже предложения организации на 449,55 тыс.руб.;

- расходы на текущий ремонт – 800,11 тыс.руб, отклонение от предложения организации +227,93 тыс.руб.

Затраты на ремонтные расходы приняты на основании представленных сметных расчетов по капитальному ремонту на 2019 год и плана текущего ремонта.

3. Административные расходы на 2019 год приняты в сумме 61 906,01 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 1 510,92 тыс.руб.

Численность АУП принята в количестве 33 ед., на уровне предложения организации, утвержденного периода регулирования. Фонд заработной платы АУП принят с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Затраты на электроэнергию приняты с учетом фактических затрат на 2017 год и индексов-дефляторов.

Затраты на содержание головной организации (прочие услуги) не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Налог на имущество (заявленный в прочих услугах) не принят в связи с тем, что учтен в статье налоги.

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

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	10 726,84	10 786,63	100,6%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	3 239,51	3 257,56	100,6%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	4,20	4,20	100,0%
4	Электроснабжение на общексплуатационные расходы	163,67	11,66	7,1%
5	Охрана вневедомственная	4,50	4,50	100,0%
6	Подготовка кадров	12,82	12,82	100,0%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	133,26	133,26	100,0%
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	23,31	23,31	100,0%
9	Списание ТМЦ	20,09	20,09	100,0%
10	Прочие общексплуатационные расходы (инф-вычислительные услуги, командировочные расходы, юр.услуги, охрана труда, плата за размещение отходов, почтовые расходы, программное обеспечение, содержание оргтехники и прочее)	7 817,34	674,77	8,6%
Итого		22 145,53	14 928,80	67,4%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	97,87	1 174,41
Бухгалтер	1,00	52,82	633,88
Экономист	1,00	24,23	290,70
Главный инженер	1,00	29,54	354,47
Главный энергетик	1,00	66,96	803,58
Ведущий инженер АСУТП	1,00	38,14	457,65
Ведущий юрисконсульт	1,00	23,13	277,52

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Бухгалтер	1,00	27,21	326,48
Секретарь	1,00	18,67	224,05
Зам главного бухгалтера	1,00	28,01	336,07
Ведущий бухгалтер	1,00	25,47	305,64
Начальник ПТО	1,00	26,46	317,57
Ведущий инженер ПТО	1,00	18,96	227,57
Инженер 1 категории	1,00	16,33	195,94
Инженер 2 категории	1,00	15,93	191,17
Начальник РЭО	1,00	30,30	363,63
Начальник ПЭО	1,00	16,58	198,95
Ведущий экономист	1,00	16,13	193,55
Инженер 1 категории по охране труда	1,00	18,23	218,78
Специалист по кадрам	1,00	14,50	173,97
Специалист 2 категории	1,00	20,69	248,28
Кладовщик	1,00	17,42	208,99
Начальник инспекции	1,00	15,39	184,64
Ведущий инженер	1,00	13,62	163,43
Техник 1 категории	1,00	26,39	316,69
Техник 2 категории	1,00	18,94	227,32
Начальник абонентского отдела	1,00	17,57	210,87
Ведущий инженер абонентского отдела	2,00	28,34	680,07
Эколог	1,00	30,23	362,75
Начальник участка КИПиА	1,00	32,32	387,86
Ведущий оператор вычислительной сети	1,00	20,90	250,79
Начальник произ водоснабжения	1,00	23,28	279,38
Итого	33	27,24	10 786,63

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 8,0% - 1 194,30 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 3 811,45 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 692,24 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 363,97 тыс.руб. Объем на электрическую энергию принят с учетом утвержденного удельного расхода электрической энергии 0,878 кВт*ч/куб.м., тариф с учетом индексов-дефляторов к фактической цене за 2017 год.

Неподконтрольные расходы на 2019 год приняты в сумме 142,78 тыс.руб., в том числе:

1. **Налоги и платежи, относимые на себестоимость** в сумме 100,81 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 96,17 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 53,18 тыс.руб.;
- налог на имущество – 1 164,00 тыс.руб.

Затраты приняты в сумме 1 313,35 тыс.руб. на уровне факта 2017 года, на основании представленных деклараций.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 8,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют –105,07 тыс.руб.

2. Расходы на арендную плату в сумме 41,96 тыс.руб., что ниже предложения организации на 409,87 тыс.руб.

Затраты приняты на основании представленного договора (№04-07/15 от 27.07.2015) и с учетом распределения на водоснабжение, водоотведение и теплоснабжение.

Сумма по договору составляет 524,54 тыс.руб, на водоотведение относится 8%, т.е. 41,96 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 324,28 тыс. руб., на уровне предложения организации. Амортизационные отчисления планируется направить на капитальный ремонт.

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

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

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

Расчет необходимой валовой выручки

«Газпром теплоэнерго Казань» 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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	12 951,72	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.					
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/куб.м.	0,878	0,878	0,878	0,878	0,878

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6%	103,4%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-					
3	Операционные расходы	тыс.руб.	12 951,72	13 258,16	13 650,60	14 054,66	14 470,67

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).

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	3 811,45	3 925,80	4 043,57	4 164,88	4 289,83
Индекс, %	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

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

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	147,03	147,03	147,03	147,03	147,03
в т.ч. затраты на услуги сторонних организаций, тыс.руб.	х	х	х	х	х
Индекс промышленных производителей, %	104,3%	104,2%	104,1%	104,4%	104,7%

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

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

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.

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	16 910,20	17 330,99	17 841,20	18 366,57	18 907,53
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	324,28	324,28	324,28	324,28	324,28
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0	0	0
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	0	0	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение)	17 234,48	17 655,27	18 165,48	18 690,85	19 231,81

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для «Газпром теплоэнерго Казань» 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	
«Газпром теплоэнерго Казань»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	26,12	101,7%*	26,34	100,8%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	21,77	100,0%	21,95	100,8%

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
«Газпром теплоэнерго Казань»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	26,34	100,0%*	27,41	104,1%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	21,95	100,0%	22,84	104,1%

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.20120, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
«Газпром теплоэнерго Казань»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	27,41	100,0%*	27,89	101,8%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,84	100,0%	23,24	101,8%

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
«Газпром теплоэнерго Казань»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	27,89	100,0%*	29,00	104,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	23,24	100,0%	24,17	104,0%

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023	Отклонение	с 01.07.2023	

	по 30.06.2023	к 01.07.2022, %	по 31.12.2023	
«Газпром теплоэнерго Казань»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	29,00	100,0%*	29,54	101,9%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	24,17	100,0%	24,62	101,9%

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «Газпром теплоэнерго Казань» и Исполнительному комитету Менделеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение «Газпром теплоэнерго Казань» 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 «Газпром теплоэнерго Казань» на 2019-2023 гг.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Нижекамская ТЭЦ»
муниципального образования г. Нижнекамск
на 2019-2023 гг.**

№ тарифного дела: 26/145

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Нижекамская ТЭЦ» об установлении тарифов на питьевую воду на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» от 03.05.2018 №118 открыто тарифное дело № 26/145, 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 питьевую воду водоотведение ООО «Нижекамская ТЭЦ» на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация обслуживает промышленные организации города Нижнекамск (ОАО «ТАИФ-НК», Управление по реализации проектов строительства ОАО «Татнефть»).

Система коммунальной инфраструктуры является собственностью ООО «Нижекамская ТЭЦ».

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. На балансе предприятия находятся централизованные сети водоснабжения протяженностью 2,96 км.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тарифы на питьевую воду на 2016-2018 год установлены постановлением Госкомитета от 30.11.2015 №10-35/кс (в редакции постановлений: от 30.11.2015 №10-35/кс, от 14.12.2017 №10-119/кс).

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ООО «Нижекамская ТЭЦ»						
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	47,45	55,99	49,97	49,97	47,57	47,57

Согласно приказа №17-Пр от 10.01.2018г. «Об утверждении методики формирования себестоимости», распределение по статьям затрат по видам

прочей деятельности осуществляется пропорционально доле затрат плановой калькуляции, рассчитанных соответственно на фактический объем.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (9 мес.)	2018 (утверж)	2019 (прогноз)	Отклонение, %	2020-2023 (прогноз)
Получено воды со стороны	22,09	34,15	31,75	40,99	36,38	88,8	36,38
Потери воды							
Объем реализации воды	22,09	34,15	31,75	40,99	36,38	88,8	36,38
Расход воды на собственные нужды предприятия	18,37	29,11	26,86	33,79	31,58	93,5	31,58
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	3,72	5,03	4,89	7,20	4,80	66,7	4,80
По группе потребителей «Прочие»	3,72	5,03	4,89	7,20	4,80	66,7	4,80

Объем питьевой воды на 2019-2023 годы принят на основании технического заключения отдела технического аудита и инвестиционных программ.

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

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

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

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

Наименование показателя	2019	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0

Наименование показателя	2019	2020	2021	2022	2023
индекс промышленных производителей	104,3	104,2	104,1	104,4	104,7

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2016	2017	2018	2019
факт	192,18			
Утверждено ГКРТТ		1 706,20		
прогноз организации			1 949,99	2 173,59
принято ГКРТТ				1 709,88

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2019	2 173,59	47,57	100,0%	71,92	151,2
2020	2 257,83	71,92	100,0%	52,20	72,58
2021	2 433,30	52,20	100,0%	81,57	156,26
2022	2 338,59	81,57	100,0%	46,99	57,61
2023	2 299,24	46,99	100,0%	79,41	168,91

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 1708,62 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 36,23 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 36,23 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 36,23 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 27,82 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +4,17 тыс.руб., Среднемесячная зарплата принята с учетом минимальной заработной платы на основании Федерального закона РФ от 07.03.2018 №41-ФЗ «О внесении

изменения в статью 1 Федерального закона «О минимальном размере оплаты труда»;

– отчисления на социальные нужды (30,21%) – 8,41 тыс.руб.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование воды			
Мастер участка 2 группы	0,03	11,16	3,71
Слесарь аварийно-восстановительных работ 5 разряда	0,05	11,16	6,49
Слесарь аварийно-восстановительных работ 4 разряда	0,10	11,16	12,98
Электрогазосварщик 5 разряда	0,03	11,16	4,64
Мастер участка 2 группы	0,03	11,16	3,71
Итого	0,21		27,82

1.2. Расходы на общехозяйственные расходы* в сумме 81,51 тыс.руб. по предложению организации на покупку спецодежды исключены в связи с отсутствием подтверждающих расчетов и документов на закупку спецодежды, а также фактов осуществления расходов на охрану труда по итогам 2017 года и 9 месяцев 2018 года.

* *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. Организация не запланировала расходы на ремонт основного оборудования в 2019 году.

3. Административные расходы на 2019 год исключены в связи с отсутствием расчета по распределению управленческих расходов по видам деятельности и подтверждающих документов.

Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса, в том числе расходы на прием питьевой воды, приняты в сумме 1672,39 тыс.руб., в том числе:

Покупка воды

Период регулирования	Объем приема питьевой воды, тыс. куб.м.	Утвержденный объем приема питьевой воды, тыс. куб.м.	Стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на прием питьевой воды, тыс. руб.
2019	36,38	36,38	45,97	1 672,39

Услуги по поставки питьевой воды оказывает ОАО «Нижекамскнефтехим» (договор №50026233 от 31.12.2014г., договор действует с пролонгацией). Тариф принят на уровне среднегодового тарифа на питьевую воду для ПАО «Нижекамскнефтехим на 2019 год.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов исключены в связи с отсутствием подтверждения распределения доли налогов, приходящихся на регулируемый вид деятельности.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Организация запланировала амортизационные отчисления в размере 233,53 тыс. руб., Госкомитет учел амортизационные отчисления в сумме 1,26 тыс.руб. на уровне факта по итогам 2017 года.

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Нормативная прибыль организацией не заявлена.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

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

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

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Нижекамская ТЭЦ» 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.	36,23				
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	36,23	37,09	38,19	39,32	40,48

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

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

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	1 672,39	1 739,28	1 808,86	1 881,21	1 956,46
в т.ч. затраты на покупку питьевой воды, тыс.руб.	1 672,39	1 739,28	1 808,86	1 881,21	1 956,46
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:

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

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	1 708,62	1776,37	1847,04	1920,52	1996,94
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	1,26	1,26	1,26	1,26	1,26
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка	1 709,88	1 777,63	1 848,30	1 921,78	1 998,20

Закключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Нижекамская ТЭЦ» 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 «Нижекамская ТЭЦ»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	47,00	47,00	98,8

Название организации	Однотарифный 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	
ООО «Нижекамская ТЭЦ»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	47,00	50,73	107,9

Название организации	Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
ООО «Нижекамская ТЭЦ»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	50,73	50,88	100,3

Название организации	Однотарифный 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	
ООО «Нижекамская ТЭЦ»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	50,88	54,77	107,7

Название организации	Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
ООО «Нижекамская ТЭЦ»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	54,77	55,08	100,6

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Нижекамская ТЭЦ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Нижекамская ТЭЦ» 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 «Нижекамская ТЭЦ» на 2019-2023 гг.

Дата: _____.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ООО «Нижекамская ТЭЦ»
муниципального образования г. Нижнекамск
на 2019-2023 гг.**

№ тарифного дела: 26/146

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Нижекамская ТЭЦ» об установлении тарифов на водоотведение на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» от 03.05.2018 №118 открыто тарифное дело № 26/146, 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 ООО «Нижекамская ТЭЦ» на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация обслуживает промышленные организации города Нижнекамск (ОАО «ТАИФ-НК», Управление по реализации проектов строительства ОАО «Татнефть»).

Система коммунальной инфраструктуры является собственностью ООО «Нижекамская ТЭЦ».

Организация применяет общую систему налогообложения.

На балансе ООО «Нижекамская ТЭЦ» на территории промышленной площадки имеются сети водоотведения протяженностью 2,96 км. Фактический срок службы сетей водоотведения – 25 лет, износ системы – 50%.

Тарифы на водоотведение на 2016-2018 год установлены постановлением Госкомитета от 30.11.2015 №10-35/кс (в редакции постановлений: от 30.11.2015 №10-35/кс, от 14.12.2017 №10-119/кс).

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ООО «Нижекамская ТЭЦ»						
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,54	10,54	10,30	10,30	10,30	12,72

В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (9 мес.)	2018 (утверж)	2019 (прогноз)	Отклонение, %	2020-2023 (прогноз)
Принято сточных вод всего	22,09	33,63	31,49	40,99	36,38	88,8	36,38
Технологические нужды предприятия	18,373	29,114	26,867	33,792	31,58	93,5	31,58
Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	3,72	4,52	4,63	7,20	4,80	66,7	4,80
Хозяйственные нужды предприятия							
По категориям потребителей - всего, в том числе:	3,72	4,52	4,63	7,20	4,80	66,7	4,80
прочие потребители	3,72	4,52	4,63	7,20	4,80	66,7	4,80

Объем принятых сточных вод на 2019-2023 годы принят на основании технического заключения отдела технического аудита и инвестиционных программ.

Согласно приказа №17-Пр от 10.01.2018г. «Об утверждении методики формирования себестоимости», распределение по статьям затрат по видам прочей деятельности осуществляется пропорционально доле затрат плановой калькуляции, рассчитанных соответственно на фактический объем.

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

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2016	2017	2018	2019
факт	39,19	346,47		
Утверждено ГКРТТ			471,77	
прогноз организации				751,70
принято ГКРТТ				405,35

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	751,70	12,72	100,0%	28,60	224,88%
2020	802,50	28,60	100,0%	15,51	54,24%
2021	924,71	15,51	100,0%	35,32	227,71%
2022	892,72	35,32	100,0%	13,75	38,94%
2023	911,61	13,75	100,0%	36,36	264,37%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 405,35 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 29,18 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 27,91 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 27,91 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 21,43 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 14,05 тыс.руб., принято предложение организации о дополнительном учете 0,05 ставки электрогазосварщика 5 разряда. Среднемесячная зарплата принята с учетом минимальной заработной платы на основании Федерального закона РФ от 07.03.2018 №41-ФЗ «О внесении изменения в статью 1 Федерального закона «О минимальном размере оплаты труда»;
- отчисления на социальные нужды (30,21%) –6,47 тыс.руб.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Мастер участка 2 группы	0,02	11,163	2,68
Слесарь аварийно-восстановительных работ 5 разряда	0,04	11,163	5,36
Слесарь аварийно-восстановительных работ 4 разряда	0,05	11,163	6,70
Электрогазосварщик 5 разряда	0,05	11,163	6,70
Итого	0,16	11,163	21,43

1.2. Расходы на общехозяйственные расходы* в сумме 81,51 тыс.руб. по предложению организации на покупку спецодежды и моющих средств исключены в связи с отсутствием подтверждающих расчетов и документов на закупку спецодежды, а также фактов осуществления расходов на охрану труда по итогам 2017 года и 9 месяцев 2018 года.

* *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. Организация запланировала расходы на ремонт основного оборудования в 2019 году в сумме 152,79 тыс.руб., Госкомитет учел на 2019 год расходы на проведение текущего ремонта в сумме 1,27 тыс.руб., на уровне утвержденного периода. По отчетам, представленным организацией, текущий ремонт в 2017 году выполнен на 0,14 тыс.руб., по итогам 9 месяцев 2018 года также на 0,14 тыс.руб.

3. Административные расходы на 2019 год исключены в связи отсутствием расчета по распределению управленческих расходов по видам деятельности и подтверждающих документов.

Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса, в том числе расходы на прием сточных вод, приняты в сумме 376,17 тыс.руб., в том числе:

Транспортировка стоков

Период регулирования	Объем приема сточных вод, тыс. куб.м.	Утвержденный объем приема сточных вод, тыс. куб.м.	Стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на прием сточных вод, тыс. руб.
2019	36,38	36,38	0,54	19,65

Очистка стоков

Период регулирования	Объем приема сточных вод, тыс. куб.м.	Утвержденный объем приема сточных вод, тыс. куб.м.	Стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на прием сточных вод, тыс. руб.
2019	36,38	36,38	0,98	356,52

Услуги транспортировке, по очистке и утилизации сточной жидкости оказывает ОАО «Нижекамскнефтехим» (договор №50026233 от 31.12.2014г., договор действует с пролонгацией). Тариф принят на уровне среднегодового тарифа на очистку и транспортировку производственных сточных вод для ПАО «Нижекамскнефтехим на 2019 год.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов исключены в связи с отсутствием подтверждения распределения доли налогов, приходящихся на регулируемый вид деятельности.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений в размере 22,99 тыс. руб., исключена в связи с отсутствием инвентарных карточек, а также фактов осуществления начисления амортизационных средств по итогам 2017 года и 9 месяцев 2018 года.

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Нормативная прибыль организацией не заявлена.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

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

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

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Нижекамская ТЭЦ» 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.	29,18				
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	29,18	29,87	30,75	31,66	32,60

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).

1.2. 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.	376,17	388,96	404,52	420,70	437,53
в т.ч. затраты на транспортировку и очистку стоков, тыс.руб.	376,17	388,96	404,52	420,70	437,53
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:

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

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.	405,35	418,83	432,94	447,65	462,86
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	405,35	418,83	432,94	447,65	462,86

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Нижекамская ТЭЦ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Нижекамская ТЭЦ»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,14	11,14	87,6

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Нижекамская ТЭЦ»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,14	11,88	106,6

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
ООО «Нижекамская ТЭЦ»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,88	11,92	100,3

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

	водоотведение, руб./куб.м.		01.07.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
ООО «Нижекамская ТЭЦ»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,92	12,69	106,5

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
ООО «Нижекамская ТЭЦ»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,69	12,75	100,5

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Нижекамская ТЭЦ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Нижекамская ТЭЦ» 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 «Нижекамская ТЭЦ» на 2019-2023 гг.

Уполномоченный по тарифному делу

И.А. Устинова

Согласовано:

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы

Л.В.Хабибуллина

**Корректировка долгосрочных тарифов
на питьевую воду ООО «Алькеевские Коммунальные сети»
Алькеевского муниципального района на 2019 г.**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 17.11.2017 № 10-34/кс установлены тарифы на питьевую воду ООО «Алькеевские Коммунальные сети» для потребителей Алькеевского муниципального района на 2017-2019 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)
2017				
ООО «Алькеевские Коммунальные сети» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	18,46	100%	19,20	104,0%
2018 (корректировка)				
ООО «Алькеевские Коммунальные сети» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	19,20	100%	19,69	102,6%
2019 (корректировка)				
ООО «Алькеевские Коммунальные сети» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	19,69	100%	20,86	105,9%

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 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 с предложением корректировки долгосрочных тарифов на 2019 год в Госкомитет не обращалась.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

- утилизация ТБО.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители. Организация обслуживает жителей 21 сельских поселений Алькеевского муниципального района (Базарно-Матакское, Борискинское, Юхмачинское, Староматакское, Староалпаровское, Старохурадинское, Старосалманское, Верхнеколчуринское, Кошкинское, Старокамкинское, Новоургагарское, Шибашинское, Нижнеалькеевское, Тяжбердинское, Чувашско-Бродское, Аппаковское, Салманское, Старочелнинское, Нижнекачеевское, Чувашско-Бурнаевское, Каргопольское) Алькеевского муниципального района.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки ЭЦВ 6-10-125, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 255,6 км. Общее количество скважин составляет 86 ед.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг **Баланс водоснабжения**

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016 год (факт)	2017 (факт)	2018 (утвер)	2019 (утверж)	2019 (коррект)
1	Поднято воды	766,640	753,860	802,467	802,467	802,467
1.1	потери воды	39,277 5,12%	39,277 5,21%	39,277 4,9%	39,277 4,9%	39,277 4,9%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды					
1.3	расход воды на технологические нужды					
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	727,363	714,583	763,19	763,19	763,19
2.1	другим водопроводам					
2.2	бюджетным организациям	49,245	48,9	47,33	47,33	47,33
2.3	населению	666,302 91,61%	654,909 91,65%	704,46 92,3%	704,46 92,3%	704,46 92,3%
2.4	прочим потребителям	11,816	10,774	11,40	11,40	11,40

Расчетный объем отпуска воды на 2019 год принят на уровне утвержденного 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		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень	тыс.руб.	9480,97	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
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>				
Уровень потерь воды	%	4,9%	4,9%	4,9%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,21	1,21	1,21

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):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + PP_i^{\phi} + \Delta Pез_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

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;

PP_i^{ϕ} - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta \text{Рез}_i^\Phi$ - 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^Φ - 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 «Алькеевские Коммунальные сети» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2018 год в сумме 9760,73 тыс. руб.

на 2019 год в сумме 10108,84 тыс. руб. с ростом 103,6% к 2018 году.

2. Неподконтрольные расходы на 2019 год приняты в сумме 253,91 тыс. руб. на основании представленных организацией налоговых деклараций:

- единый налог при УСН – 168,941 тыс.руб.,

- транспортный налог – 40,485 тыс.руб.,

- водный налог - 149,19 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 50%, таким образом, расходы на уплату налогов (УСН и транспортный) учитываются в размере 104,71 тыс.руб. Водный налог учитывается полностью.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2019 год в сумме 5223,90 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 104,7%. Цена на электрическую энергию принята в сумме 5,38 руб. на основании фактических данных за 2018 год с учетом роста ставки НДС и индекса-дефлятора;

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$\text{РТ}_i^\Phi = \text{УП}_i^{\text{эф}} \cdot \text{Q}_i^{\text{вф}} \cdot \text{ЦТ}_i^{\Phi(\text{расч})}$$

$\text{Q}_i^{\text{вф}}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i -м году, тыс. куб. м;

$\text{ЦТ}_i^{\Phi(\text{расч})}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i -м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Цена на электрическую энергию, куб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	802,467	1,21	5,38	5223,90

4. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования исключены из необходимой валовой выручки на сумму 515 тыс.руб. в связи с неисполнением ремонта по итогам 2017 года (ремонт выполнен на 67% от плана).

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки: на 2019 год составила 15071,65 тыс. руб.

Закключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Алькеевские Коммунальные сети» в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 1.07.2018 г.	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Алькеевские Коммунальные сети» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	19,69	100%	19,80	100,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Алькеевские Коммунальные сети» и Исполнительного комитета Алькеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Алькеевские Коммунальные сети» на 2018 – 2019 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 «Алькеевские Коммунальные сети» на 2018-2019 гг.

Калькуляция расходов для корректировки долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2019 год ООО «Алькеевские Коммунальные сети»

			2017			2018				2019							
№ п/п	Показатели	Единиц а измерен ия	2017 год утверждено	Факт 2017	% роста факт к утвержден	2018 год утверждено		2018 год утверждено	% роста к предыд ущему году	утверждено 2019 год		утвержде но 2019 год	% роста к предыду щему году	2019 год корректировка		2019 год корректир овка	% роста к предыд ущему 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			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	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	763,19	714,58	93,6%	381,60	381,60	763,19	106,8%	381,60	381,60	763,19	100,0%	381,60	381,60	763,19	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3															
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3															
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	763,19	714,58	93,6%	381,60	381,60	763,19	106,8%	381,60	381,60	763,19	100,0%	381,60	381,60	763,19	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	704,46	654,91	93,0%	352,23	352,23	704,46	107,6%	352,23	352,23	704,46	100,0%	352,23	352,23	704,46	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	47,33	48,90	103,3%	23,67	23,67	47,33	96,8%	23,67	23,67	47,33	100,0%	23,67	23,67	47,33	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	11,40	10,77	94,5%	5,70	5,70	11,40	105,8%	5,70	5,70	11,40	100,0%	5,70	5,70	11,40	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,09	0,09	103,3%	0,04	0,04	0,09	96,8%	0,04	0,04	0,09	100,0%	0,04	0,04	0,09	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	14 301,28	13 455,29	94,1%	7 281,35	7 470,23	14 771,87	109,8%	7 478,48	7 925,80	15 404,28	104,3%	7644,15	7687,37	15331,52	103,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	13 299,88	12 439,57	93,5%	6 800,42	6 941,02	13 741,43	110,5%	6 973,16	7 370,78	14 343,94	104,4%	7127,40	7158,07	14285,47	104,0%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.															
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 800,03	4 800,03	100,0%	2 419,22	2 571,64	4 990,86	104,0%	2 586,15	2 749,08	5 335,23	106,9%	2573,35	2650,55	5223,90	104,7%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 171,18	4 171,18	100,0%	2 105,22	2 189,43	4 294,64	103,0%	2 167,53	2 254,23	4 421,77	103,0%	2173,64	2273,63	4447,28	103,6%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 280,55	1 280,55	100,0%	646,30	672,15	1 318,46	103,0%	665,43	692,05	1 357,48	103,0%	667,31	698,00	1365,31	103,6%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 948,00	1 307,10	67,1%	1 074,57	931,09	2 005,66	153,4%	982,95	1 082,07	2 065,03	103,0%	1015,12	1061,82	2076,94	103,6%

			2017			2018				2019							
№ п/п	Показатели	Единиц а измерен ия	2017 год утверждено	Факт 2017	% роста факт к утвержден	2018 год утверждено		2018 год утверждено	% роста к предыд ущему году	утверждено 2019 год		утвержде но 2019 год	% роста к предыду щему году	2019 год корректировка		2019 год корректир овка	% роста к предыду щему 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			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	16	17	18
	производственного назначения																
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 070,47	858,96	80,2%	540,27	561,88	1 102,15	128,3%	556,26	578,51	1 134,78	103,0%	682,96	458,37	1141,32	103,6%
	ГСМ	тыс. руб.	686,89	453,63	66,0%	346,68	360,54	707,22	155,9%	356,94	371,21	728,15		357,95	374,41	732,36	103,6%
	Прочие расходы	тыс. руб.	383,58	405,33	105,7%	193,60	201,34	394,94	97,4%	199,33	207,30	406,63		325,02	83,95	408,97	103,6%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	29,66	21,75	73,3%	14,83	14,83	29,66		14,83	14,83	29,66	100,0%	15,01	15,70	30,71	103,6%
	Водный налог	тыс. руб.	29,66	21,75	73,3%	14,83	14,83	29,66		14,83	14,83	29,66	100,0%				
	Прочие расходы	тыс. руб.															
4.2	Косвенные (общеземлеугодные расходы)	тыс. руб.	1 001,40	1 037,47	103,6%	480,94	529,22	1 030,44	99,3%	505,32	555,02	1 060,34	102,9%	516,75	529,30	1046,05	101,5%
	Заработная плата АУП	тыс. руб.	400,48	400,48	100,0%	196,31	216,02	412,33	103,0%	202,12	222,41	424,54	103,0%	208,69	218,29	426,99	103,6%
	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	122,95	122,95	100,0%	60,27	66,32	126,59	103,0%	62,05	68,28	130,33	103,0%	64,07	67,02	131,08	103,6%
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	20,29	47,65	234,9%					10,14	10,14	20,29					
	Прочие расходы	тыс. руб.	457,69	466,39	101,9%	224,36	246,88	471,23	101,0%	231,00	254,19	485,18	103,0%	243,99	243,99	487,98	103,6%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	70,26			45,27	45,27	70,26		35,13	35,13	70,26	100,0%	126,95	126,95	253,91	361,4%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.															
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.															
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	70,26			45,27	45,27	70,26		35,13	35,13	70,26	100,0%	126,95	126,95	253,91	361,4%
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.															
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	70,26			35,13	35,13	70,26		35,13	35,13	70,26	100,0%	42,24	42,24	84,47	120,2%
5.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.				10,15	10,15	20,29						84,72	84,72	169,44	835,1%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												257,50	257,50	515,00	
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.															
8	Товарная продукция	тыс. руб.	14 371,54	13 455,29	93,6%	7 326,63	7 515,50	14 842,13	110,3%	7 513,61	7 960,93	15 474,53	104,3%	7513,61	7556,83	15071,65	101,5%

			2017			2018				2019							
№ п/п	Показатели	Единиц а измерен ия	2017 год утверждено	Факт 2017	% роста факт к утвержден	2018 год утверждено		2018 год утверждено	% роста к предыд ущему году	утверждено 2019 год		утвержде но 2019 год	% роста к предыду щему году	2019 год корректировка		2019 год корректир овка	% роста к предыд ущему 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			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	16	17	18
9	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	18,83	18,83	100,0%	19,20	19,69	19,45	103,3%	19,69	20,86	20,28	104,3%	19,69	19,80	19,75	101,5%

Смета расходов для расчета корректировки тарифов на питьевую воду ООО «Алькеевские Коммунальные сети» на 2019 год

№ п/п	Показатели	2017			2018 (утверждено)		2019 (утверждено)		Расчет Госкомитета 2019 (корректировка)	
		утверждено ГКРТТ	факт	% роста факта/утверж	утвержден о ГКРТТ	% к предыдущ ему году	утверждено ГКРТТ	% к предыдущему году	утверждено ГКРТТ	% к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет		нет				нет	
1	Расходы на электрическую энергию	4800,03	4800,03	100,0%	4990,86	104,0%	5335,23	106,9%	5223,90	104,7%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	9480,97	8655,26	91,3%	9760,73	112,8%	10049,65	103,0%	10108,84	103,6%
	Операционные расходы (проверка)	9480,97	8655,26	91,3%	9760,72	112,8%	10048,76	103,0%	10108,84	103,6%
	Индекс эффективности расходов	1%	1%		1%		1%		1%	100,0%
	Индекс потребительских цен	107,4%	107,4%		104,0%		104,0%		104,6%	100,6%
	Индекс количества активов									
2.1	Производственные расходы	6 551,86	6 310,69	96,3%	6 744,91	106,9%	6 943,68	102,9%	6 985,86	103,6%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	686,89	453,63	66,0%	707,22	155,9%	728,15	103,0%	732,35	103,6%
2.1.1.1	Реагенты	0,00								
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	686,89	453,63	66,0%	707,22	155,9%	728,15	103,0%	732,35	103,6%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
2.1.2	Расходы на оплату регулируемых организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг									
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:	5 451,73	5 451,73	100,0%	5 613,10	103,0%	5 779,25	103,0%	5812,58	103,6%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	4 171,18	4 171,18	100,0%	4 294,64	103,0%	4 421,77	103,0%	4447,27	103,6%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	1 280,55	1 280,55	100,0%	1 318,46	103,0%	1 357,48	103,0%	1365,31	103,6%

№ п/п	Показатели	2017			2018 (утверждено)		2019 (утверждено)		Расчет Госкомитета 2019 (корректировка)	
		утверждено ГКРТТ	факт	% роста факта/утверж	утвержден о ГКРТТ	% к предыдущ ему году	утверждено ГКРТТ	% к предыдущему году	утверждено ГКРТТ	% к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.1.4	Общехозяйственные расходы	383,58	383,58	100,0%	394,94	103,0%	406,63	103,0%	408,98	103,6%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	29,66	21,75	73,3%	30,85	141,8%	29,66	100,0%	31,94	103,6%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта									
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод									
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание									
2.1.5.4	Прочие расходы									
2.2	Ремонтные расходы	1 948,00	1 307,10	67,1%	2 005,66	153,4%	2 065,03	103,0%	2076,94	103,6%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 948,00	1 307,10	67,1%	2 005,66	153,4%	2 065,03	103,0%	2076,94	103,6%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:									
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала									
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала									
2.3	Административные расходы	981,11	1 037,47	105,7%	1 010,15	97,4%	1 040,05	103,0%	1046,05	103,6%
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:	523,42	523,42	100,0%	538,92	103,0%	554,87	103,0%	558,07	103,6%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	400,48	400,48	100,0%	412,33	103,0%	424,54	103,0%	426,98	103,6%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	122,95	122,95	100,0%	126,59	103,0%	130,33	103,0%	131,08	103,6%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
2.3.4	Служебные командировки									
2.3.5	Обучение персонала	9,10	9,10	100,0%						
2.3.6	Страхование производственных объектов									
2.3.7	Прочие административные расходы	448,59	504,95	112,6%	471,23	93,3%	485,18	103,0%	487,98	103,6%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00								
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий				471,23		485,18	103,0%	487,98	103,6%
2.3.7.3	Прочие расходы	448,59	504,95	112,6%						

№ п/п	Показатели									
		2017			2018 (утверждено)		2019 (утверждено)		Расчет Госкомитета 2019 (корректировка)	
		утверждено ГКРТТ	факт	% роста факта/утверж	утвержден о ГКРТТ	% к предыдущ ему году	утверждено ГКРТТ	% к предыдущему году	утверждено ГКРТТ	% к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3	Амортизация									
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения									
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	90,54	47,65	52,6%	90,54	190,0%	90,54	100,0%	253,91	280,4%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	90,54	47,65	52,6%	90,54	190,0%	90,54	100,0%	253,91	280,4%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН									
4.2.2	Единый налог при УСН	70,26			70,26		70,26	100,0%	84,47	120,2%
4.2.3	Налог на имущество организаций									
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом		26,01						149,19	
4.2.6	Земельный налог		1,40							
4.2.7	Транспортный налог	20,29	20,24	99,8%	20,29	100,2%	20,29	100,0%	20,24	99,8%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)								515,00	
7	Итого НБВ	14 371,54	13 455,29	93,6%	14 842,13	110,3%	15 475,42	104,3%	15071,65	101,5%

**Корректировка долгосрочных тарифов
на транспортировку сточных вод для филиала АО «Татэнерго» -
санаторий-профилакторий «Балкыш»
на 2019 г.**

№ тарифного дела:

26/68

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 30.11.2016 № 10-25/кс установлены тарифы на транспортировку сточных вод для филиала АО «Татэнерго» - с/п «Балкыш» на долгосрочный период регулирования 2017-2019 годы:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2017				
Транспортировка сточных вод	10,26	100,0%	10,69	104,2%
2018				
Транспортировка сточных вод	10,63	99,5%	10,63	100,0%
2019				
Транспортировка сточных вод	10,63	100,0%	11,06	104,0%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на транспортировку сточных вод на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация в Госкомитет с предложением о корректировке долгосрочных тарифов на транспортировку сточных вод на 2019 годы не обращалась.

Заявлением от 26.04.2017 №101-39/2529 организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифов на водоотведение.

При этом согласно нормам Федерального закона РФ от 07.12.2011 №416 «О водоснабжении и водоотведении» водоотведение – это прием, транспортировка и очистка сточных вод с использованием централизованной системы водоотведения; транспортировка сточных вод - перемещение сточных вод, осуществляемое с использованием канализационных сетей. Филиал АО «Татэнерго» - с/п «Балкыш» будучи собственником канализационного коллектора и канализационной насосной станции очистку сточных вод не осуществляет, соответственно, является только транспортировщиком сточных вод.

Отношения по транспортировке сточных вод подлежат урегулированию путем заключения договора между транзитной организацией и организацией водопроводно-канализационного хозяйства.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 644 утверждены Правила холодного водоснабжения и водоотведения, пунктом 45 которых договор по транспортировке сточных вод заключается между транзитной организацией и организацией водопроводно-канализационного хозяйства (гарантирующей организацией после выбора такой организации) в соответствии с типовым договором по транспортировке сточных вод.

Постановлением Исполнительного комитета г. Казани от 12.04.2013 № 3566 «О гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования г. Казани» гарантирующим поставщиком в сфере водоотведения на территории города Казани определено МУП «Водоканал».

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Самотечные сети хозяйственно-бытовых стоков и напорная канализационная система являются собственностью с/п «Балкыш».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Филиал АО «Татэнерго» - с/п «Балкыш» оказывает **услуги по транспортировке сточных вод** гостиничному комплексу «Регина» города Казани (договор № Д.КППД 2017/303-23 от 28.03.2017) путем их перекачки напорным резервуаром канализационного трубопровода диаметров – 250мм, протяженностью 2,5км и КНС №2, расположенной в п. Кояшлы, до канализационных сетей (напорного коллектора) ООО «Коммунальный сервис» (ранее ООО «Птицеводческий комплекс «Ак барс») с последующей транспортировкой на очистные МУП «Водоканал». Между ООО «Коммунальный сервис» и филиалом АО «Татэнерго» - с/п «Балкыш» заключен договор №Д.УСЛ 2017/303-44 от 13.02.2017 на оказание услуг по приему и транспортировке сточных вод.

Транспортировка сточных вод не является основным видом деятельности организации.

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (утв.)	2017 (факт)	2018 (утв)	2019 (коорр.)	%
Пропущено сточных вод, всего:	51,643	51,398	51,643	54,00	104,6%
Хозяйственные нужды	29,683	23,864	29,683	29,683	100,0%
Принято сточных вод по категориям потребителей всего, в том числе:	21,960	27,533	21,960	24,322	110,8%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	-
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	-
По группе потребителей «Прочие»	21,960	27,533	21,960	24,322	110,8%

Расчетный объем сточных вод на 2019 год принят с учетом переданного объема сточных вод ООО «Коммунальный сервис» и утвержденного объема на хозяйственные нужды. Рост объема переданных сточных вод связан с увеличением объемов потребителя ИП Скоблионок (гостиничный комплекс «Регина»).

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.	161,83	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,33	0,33	0,33

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, Прогнозом социально-экономического развития РФ на период до 2024 уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 г. для филиала АО «Татэнерго» - с/п «Балкыш».

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

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

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + ПР_i^{\phi} + \Delta Rez_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

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;

$PЭ_i^{\phi}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i -м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

Скорректированные значения по статьям затрат филиала АО «Татэнерго» - с/п «Балкыш» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты на 2019 год в сумме 172,54 тыс. руб. с ростом на 103,6% к уровню 2018 года.

2. Неподконтрольные расходы приняты на 2019 год в сумме 5,54 тыс.руб. на уровне 2018 года на уплату налога на имущество.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты на 2019 год в сумме 96,95 тыс.руб. (с ростом к уровню 2018 года на 110,5%). Рост объема потребленной электрической энергии связан с увеличением объемов транспортируемых сточных вод.

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$PТ_i^{\phi} = УП_i^{\text{эф}} \cdot Q_i^{\text{вф}} \cdot ЦТ_i^{\text{ф(расч)}}$$

$Q_i^{\text{вф}}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i -м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{\text{ф(расч)}}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i -м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Скорректированный объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	54,00	0,33	5,44	96,95

4. Расходы на амортизацию основных средств на 2019 год приняты в сумме 289,09 тыс.руб. на уровне утвержденного периода регулирования

№ п/п	Наименование	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1.	Наружная канализация	502,40	341,86	25,02
2.	Канализационный коллектор	6623,70	4929,23	264,07

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2019 год составила 564,13 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для филиала АО «Татэнерго» - с/п «Балкыш» на 2019 год 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	
филиал АО «Татэнерго» - с/п «Балкыш»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,45	10,45	98,3%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю филиала АО «Татэнерго» - с/п «Балкыш». Лист согласования прилагается.

Необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод АО «Татэнерго» 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 филиала АО «Татэнерго» - с/п «Балкыш» на 2019 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод 2019 гг.
филиал АО «Татэнерго» - с/п «Балкыш»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Расчет Госкомитета														
			2017 год		%	2018 год корректировка		2018 год корректировка	%	2019 год		2019 год	%	2019 год корректировка		2019 год корректировка	%
			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		
1	2	3	15		16	6	8	17	18	6	8	19	20	6	8	19	20
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да									да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	51,64	51,40	99,5%	25,82	25,82	51,64	100,0%	25,82	25,82	51,64	100,0%	27,00	27,00	54,00	104,6%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	29,68	23,86	80,4%	14,84	14,84	29,68	100,0%	14,84	14,84	29,68	100,0%	14,84	14,84	29,68	100,0%
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	21,96	27,53	125,4%	10,98	10,98	21,96	100,0%	10,98	10,98	21,96	100,0%	12,16	12,16	24,32	110,8%
2.3.1	Население	Тыс. м3															
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3															
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	21,96	27,53	125,4%	10,98	10,98	21,96	100,0%	10,98	10,98	21,96	100,0%	12,16	12,16	24,32	110,8%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01														
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	540,86	690,32	127,6%	274,51	274,51	549,02	101,5%	274,48	285,53	560,01	102,0%	282,06	282,06	564,13	102,8%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	535,32	685,27	128,0%	271,74	271,74	543,48	101,5%	271,77	282,70	554,47	102,0%	279,29	279,29	558,59	102,8%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.															
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	84,39	126,10	149,4%	43,88	43,88	87,77	104,0%	45,35	48,48	93,82	106,9%	48,47	48,47	96,95	110,5%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	118,73	201,05	169,3%	61,12	61,12	122,25	103,0%	61,70	64,17	125,86	103,0%	63,29	63,29	126,59	103,6%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Расчет Госкомитета														
			2017 год		%	2018 год корректировка		2018 год корректировка	%	2019 год		2019 год	%	2019 год корректировка		2019 год корректировка	%
			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		
1	2	3	15		16	6	8	17	18	6	8	19	20	6	8	19	20
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость		5,54	5,05	91,2%	2,77	2,77	5,54	100,0%	2,71	2,83	5,54	100,0%	2,77	2,77	5,54	100,0%
	Прочие расходы																
8	Валовая прибыль	тыс. руб.															
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.															
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.															
11	Товарная продукция	тыс. руб.	540,86	690,32	127,6%	274,51	274,51	549,02	101,5%	274,48	285,53	560,01	102,0%	282,06	282,06	564,13	102,8%
14	Среднеотпускной тариф (однотавочный)	руб./м3	10,47	13,43	128,2%	10,63	10,63	10,63	100,0%	10,63	11,06	10,84	102,0%	10,45	10,45	10,45	98,3%

**Корректировка долгосрочных тарифов
на питьевую воду АО «Казаньзернопродукт» для потребителей Кулагинского
сельского поселения Кайбицкого муниципального района
на 2019-2020 гг.**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 01.12.2017 г. № 10-57/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду для АО «Казаньзернопродукт»» установлены тарифы на питьевую воду АО «Казаньзернопродукт» для потребителей Кулагинского сельского поселения Кайбицкого муниципального района на 2018-2020г., в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)
2018				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	20,30	100%	21,05	103,7%
иные потребители (без учета НДС)	17,20	100%	17,84	103,7%
2019				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	21,05	100%	21,97	104,4%
иные потребители (без учета НДС)	17,84	100%	18,62	104,4%
2020				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	21,97	100%	22,80	103,8%
иные потребители (без учета НДС)	18,62	100%	19,32	103,8%

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 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 13.09.2018 № 40 на корректировку установленных тарифов на 2019 -2020 гг. в пределах Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основные направления деятельности АО «Казаньзернопродукт»:

- производство муки, крупы, комбикормов;
- производство и реализация товаров народного потребления;
- прием, переработка, хранение и коммерческое использование сельскохозяйственной продукции, вторичного сырья и деловых отходов;
- производство продуктов мукомольно-крупяной промышленности;
- оптовая торговля через агентов;
- оптовая торговля пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями;
- прочая оптовая торговля;
- производство хлеба и мучных кондитерских изделий недлительного хранения;
- водоснабжение потребителей Кулагинского сельского поселения Кайбицкого муниципального района филиалом АО «Казаньзернопродукт» - «Кулагинское ХПП».

Организация имеет лицензию на право пользования недрами ТАТ 00861 ВЭ выданную Управлением по недропользованию по Республике Татарстан № 847 от 05.10.2007 дата окончания действия лицензии 01.09.2027г.

Потребителями питьевой воды АО «Казаньзернопродукт» является население Кулагинского сельского поселения Кайбицкого муниципального района.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2017 год (утв)	2017 (факт за второе полугодие*)	9 мес 2018 (факт)	2018 (утвер)	2019 (утвер)	2019 (коррек)	2020 (утвер)	2020 (коррек)
1	Поднято воды	6,201	5,35	12,17	6,201	6,201	16,227	6,201	16,227
1.1	потери воды	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3	расход воды на технологические нужды	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	6,201	5,35	12,17	6,201	6,201	16,227	6,201	16,227
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	0,40	0,2	3,651	0,40	0,40	4,868	0,40	4,868
2.2	другим водопроводам	-	-	-	-	-	-	-	-

№ п/п	Показатели	2017 год (утв)	2017 (факт за второе полугодие*)	9 мес 2018 (факт)	2018 (утвер)	2019 (утвер)	2019 (коррек)	2020 (утвер)	2020 (коррек)
2.3	бюджетным организациям	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4	населению	5,801	5,15	8,519	5,801	5,801	11,359	5,801	11,359
		93,6%	96,26	70%	93,6%	93,6%	70%	93,6%	70%
2.5	прочим потребителям	-	-	-	-	-	-	-	-

*тарифы были установлены со второго полугодия 2017 г.

Расчетный объем питьевой воды на 2019-2020 гг. по корректировке принят на уровне фактического значения 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		
		2016 г.	2017 г.	2018 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	78,82	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	-	-	-
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,97	0,97	0,97

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	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*):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + ПР_i^{\phi} + \Delta Рез_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i \text{ где:}$$

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 АО «Казаньзенопродукт» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 81,66 тыс. руб. (рост 103,6%);

на 2020 год в сумме 83,62 тыс. руб. (рост 102,4%).

2. Неподконтрольные расходы на 2019 год - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты в сумме 1,617 тыс. руб. на основании налоговых деклараций, в том числе:

- водный налог – 1,617 тыс. руб.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки:

на 2019 год приняты в сумме 89,72 тыс. руб. Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята в размере 5,70 руб./кВт.ч. на уровне фактического значения 2018 г. с учетом роста индекса дефлятора (с ростом к ранее принятому уровню 2018г. на 300%).

на 2020 год приняты в сумме 92,55 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню 2019 г. на 103%).

Удельный расход электрической энергии принят в размере 0,97 кВт.ч./куб.м. на уровне утвержденного в 2018 г.

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$RT_i^{\phi} = UP_i^{\text{эф}} \cdot Q_i^{\text{вф}} \cdot CT_i^{\text{ф(расч)}}$$

$Q_i^{\text{вф}}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$CT_i^{\text{ф(расч)}}$ - 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.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	16,227	0,97	5,70	89,72
2020	16,227	0,97	5,88	92,55

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:
на 2019 год принята в сумме 172,96 тыс. руб.
на 2020 год - в сумме 177,73 тыс. руб.

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 01.07.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
АО «Казаньзернопродукт»				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	12,79	60,76%	12,79	100%
иные потребители (без учета НДС)	10,66	59,75%	10,66	100%

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «Казаньзернопродукт»				

потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	12,79	100%	13,5	105,5%
иные потребители (без учета НДС)	10,66	100%	11,25	105,5%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия АО «Казаньзернопродукт» и Исполнительного комитета Кайбицкого муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоснабжение АО «Казаньзернопродукт» 2019-2020 гг. 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 «Казаньзернопродукт» 2019-2020 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифа на питьевую воду АО «Казаньзернопродукт» на 2019-2020 гг.

[illegible]

Экспертное заключение 39

№ п/п	Показатели	Единица измере ния	2018 утвер ждено	2019 утверждено		2019 утверж дено	% роста к предыду щему году	2019 корректировка		2019 корректиро вка	% роста к предыдуще му году	утвержде но 2020	% роста к предыдуще му году	2020 корректировка		2020 корректир овка	% роста к предыдуще му году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 январ я по 30 июня	С 1 июля по 31 декаб ря					С 1 январ я по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	оборудования																
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	16,95	8,68	8,77	17,45	103,0%	8,78	8,78	17,55	103,55%	17,97	103,0%	8,64	9,33	17,97	102,4%
7.1.1 1	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	18,14	9,16	9,52	18,68	103,0%	9,39	9,39	18,78	103,55%	19,23	103,0%	9,45	9,78	19,23	102,4%
	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.															
	Прочие расходы	тыс. руб.	18,14	9,16	9,52	18,68	103,0%	9,39	9,39	18,78	103,55%	19,23	103,0%	9,45	9,78	19,23	102,4%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.															
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.						0,81	0,81	1,62				0,81	0,81	1,62	100,2%
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.															
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.															
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.						0,81	0,81	1,62				0,81	0,81	1,62	100,2%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.															
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.															
11	Товарная продукция	тыс. руб.	108,64	55,31	57,72	113,03	104,0%	86,48	86,48	172,96	159,21%	116,71	103,3%	86,48	91,25	177,73	102,8%
14	Среднеотпускной тариф (однотавочный)	руб./м3	17,52	17,84	18,62	18,51	105,7%	10,66	10,66	10,66	60,84%	19,27	104,1%	10,66	11,25	10,95	102,8%

Смета расходов на питьевую воду АО «Казаньзернопродукт» на 2019-2020 гг.

№ п/п	Показатели	Расчет Госкомитета на регулируемый период								
		2018	2019				2020			
		Утверждено ГКРПТ	2019 Утверждено ГКРПТ	% роста к предыдущему году	2019 Корректировка	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРПТ	% роста к предыдущему году	2020 Корректировка	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	29,82	31,87	93,57%	89,72	300,87%	33,15		92,55	103,15%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	78,82	81,16	97,12%	81,66	103,60%	83,56		83,62	102,4%
	Операционные расходы (проверка)	78,82	81,16	97,12%	81,66	103,60%	83,56		83,62	102,4%
	Индекс эффективности расходов	1%	1%		1%		1%		1%	
	Индекс потребительских цен	104,00%	104,00%		104,60%		104,00%		103,40%	
	Индекс количества активов									
2.1	Производственные расходы	61,87	63,71	102,97%	64,07	103,55%	65,59	102,4	65,59	102,36%
2.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	43,73	45,03	102,96%	45,29	103,55%	46,36	102,4	46,36	102,36%
2.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	33,36	34,35	102,97%	34,55	103,55%	35,36	102,4	35,36	102,36%
2.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	10,37	10,68	102,94%	10,74	103,55%	11,00	102,4	11,00	102,39%
2.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
2.5	Общехозяйственные расходы									
2.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	18,14	18,68	102,98%	18,78	103,55%	19,23	102,4	19,23	102,37%
2.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта									
2.6.2	Контроль качества воды и сточных вод									
2.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание									
2.2	Ремонтные расходы	16,95	17,45	102,95%	17,55	103,55%	17,97	102,4	17,97	102,38%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	16,95	17,45	102,95%	17,55	103,55%	17,97	102,4	17,97	102,38%
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов				1,62				1,62	100,00%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом				1,62				1,62	100,00%

№ п/п	Показатели	Расчет Госкомитета на регулируемый период								
		2018	2019				2020			
		Утверждено ГКРТТ	2019 Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2019 Корректировка	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 Корректировка	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
8	Нормативная прибыль									
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения									
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами									
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль									
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	Убыток									
10	Итого НВВ	108,64	113,03	104,04%	172,96	159,20%	116,71	67,5	177,73	102,75%

**Корректировка долгосрочных тарифов
на техническую воду (оборотная вода)
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны
на 2019 – 2020 гг.**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.04.2017 № 10-10/кс (в редакции постановления от 15.12.2017 №10-126/кс, от 14.09.2018 №10-17/кс) установлены тарифы на техническую воду (оборотная вода) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,20	90,8%	2,20	100,0%
2018 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,20	100%	2,36	107,2%
2019 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,36	100%	2,40	101,6%
2020 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,40	100%	2,64	110,0%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на техническую воду (оборотная вода) на 2017-2020 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 предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2019 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

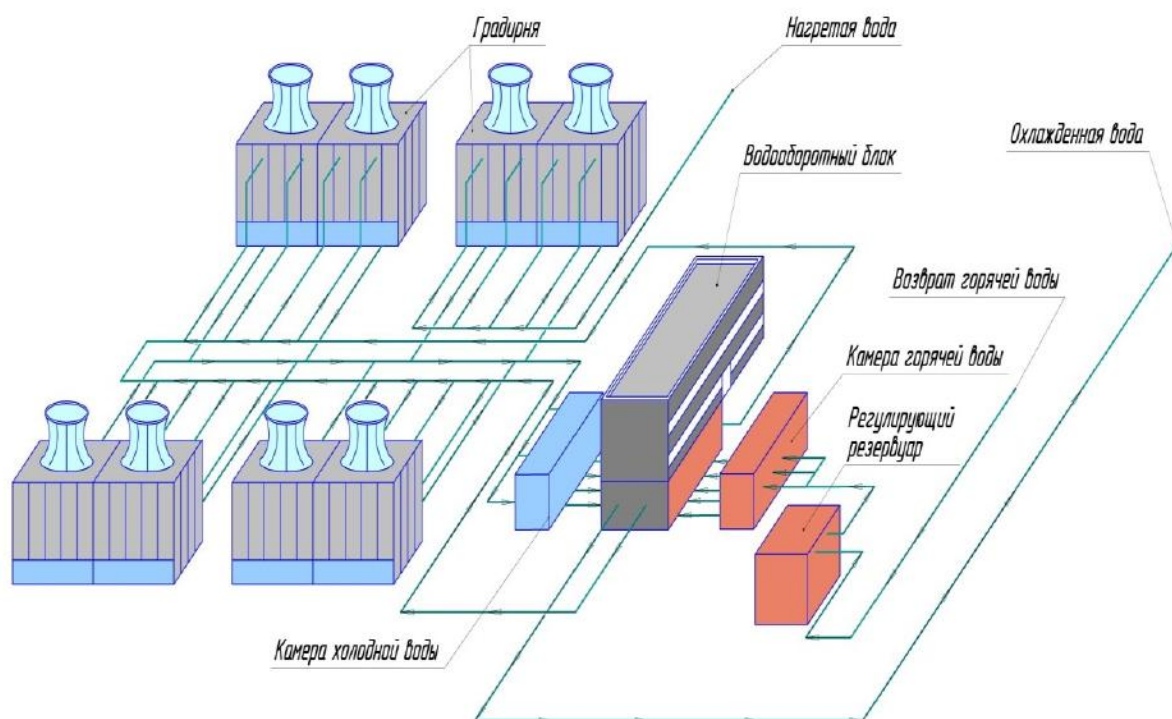
Потребителями услуг ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» в части реализации технической воды являются ПАО «КАМАЗ»: Автомобильный, Прессово-рамный, Кузнечный, Литейный заводы и завод Двигателей для охлаждения технологического оборудования.

Описание схемы водоснабжения

Вода оборотных циклов после использования ее для охлаждения производственного оборудования через систему самотечных коллекторов поступает в регулирующий резервуар откуда также самотеком поступает в камеру горячей воды. Регулирующий резервуар и камера горячей воды по сути являются сообщающимися сосудами. Из камеры горячей воды вода насосом подается на градирню, при этом поток разделяется, часть воды подается на орошение сверху, часть на разбрызгивание в нижней части градирни.

Из камеры градирни вода самотеком поступает в камеру холодной воды, откуда насосом подается потребителям. В камеру холодной воды также добавляются реагенты, полифосфат натрия (для предотвращения отложения карбонатов) и медный купорос (для подавления развития микрофлоры в летний период).

Общая производительность ВОБ	Проект – 960 тыс. м ³ /сут
Водооборотные блоки	4 шт.
Сети обратного водоснабжения	23,8 км



Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт.)	2018 (утв.)	2019 (пред)	2019-2020 (коррек.)
1	Поднято воды	87269,382	77654,025	87498,667	95160,289	87498,667	105690,126	105690,126
1.1	потери воды	8260,92		653,859	16,741	653,859	794,859	794,859
		9,5%		0,75%	0,018%	0,75%	0,75%	0,75%
1.2	расход воды на технологические нужды		4,838	4,838	4,837	4,838	4,838	4,838
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	79003,584	77649,187	86839,970	95138,711	86839,970	104890,429	104890,429
2.1	По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»							
2.2	По группе потребителей «Население»							
2.3	По группе потребителей «Прочие»	79003,584	77649,187	86839,970	95138,711	86839,970	104890,429	104890,429

Объем поднятой воды на 2019-2020 гг. принят исходя из фактических данных за 2017 год и динамики роста за последние 3 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			
		2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования			
		2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	113388,34	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>					
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,30	0,30	0,30	0,30

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, Прогнозом социально-экономического развития РФ на долгосрочный период до 2024 года и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019-2020 гг. ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

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

Индексы дефляторы	2019 год	2020 год
электрическая энергия	103,0%	103%
индекс потребительских цен	104,6%	103,4%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + ПР_i^{\phi} + \Delta Pez_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

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;

$НР_i^{\phi}$ - 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;

$ДРез_i^{\phi}$ - 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 120 893,28 тыс.руб. с ростом 103,6%;

на 2020 год в сумме 123 753,61 тыс.руб. с ростом 102,4%

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты на 2019 год в сумме 94 357,29 тыс.руб. с ростом на 128,0% с учетом увеличения объема реализации.

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{\phi} = УП_i^{\phi} \cdot Q_i^{\phi} \cdot ЦТ_i^{\phi(расч)}$$

Q_i^{ϕ} - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i -м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{\phi(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i -м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	105 690,125	0,30	2,97	94 357,29
2020	150 690,125	0,30	3,06	97 188,01

Тарифы на электрическую энергию приняты с учетом фактической цены за 9 месяцев 2018 г. и индексов дефляторов, определенных прогнозом СЭР.

3. Неподконтрольные расходы на 2019 год приняты в сумме 14692,83 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 3 011,95 тыс.руб., на уровне фактических показателей 2017 года, в том числе:

- транспортный налог в размере 143,03 тыс.руб.;
- земельный налог в размере 548,52 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 757,09 тыс.руб.
- налог на имущество в размере 1563,31 тыс.руб.;

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) *расходы, связанные с арендной платой*, в сумме 11 680,88 тыс.руб. с учетом представленных обосновывающих документов:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда зданий, сооружений	973,41	11 680,88	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11 по 31.01.12 Доп.согл. №9 от 01.10.15 по 31.08.2016 (с автопродлонгацией),	ПАО КАМАЗ
Итого		11 680,88		

4. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов в соответствии с п.16 Основ ценообразования учтены Госкомитетом на 2019 год в сумме 7 262,21 тыс.руб. в том числе:

согласно отчетным данным за 2016 год организацией по указанному виду деятельности получена прибыль в сумме 19 405,97 тыс.руб. Указанная сумма равнозначно распределена на 3 долгосрочных периода регулирования (2017-2019 гг) ежегодная сумма снятия составляет 6468,66 тыс.руб.;

увеличение суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении организации на 2017 год, в том числе по услуге водоснабжение, явилось предметом рассмотрения дела о нарушении антимонопольного

законодательства комиссией Татарстанского УФАС России (№05-91/2017). Согласно решению от 19.09.2017 ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» признано нарушившим требования пункта 10 части 1 статьи 10 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции», что выразилось в нарушении установленного нормативными правовыми актами порядка ценообразования путем экономически необоснованного увеличения суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении на 2017 год.

В соответствии с указанным решением комиссии Татарстанского УФАС России излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года в размере 540,98 тыс.руб. исключена из необходимой валовой выручки 2019 г. Указанная сумма амортизационных отчислений рассчитана на 544 объектов основных средств, переданных в уставный капитал ООО «ЧВК».

6. Расходы на амортизацию основных средств на 2019 год приняты в сумме 9 601,12 тыс.руб. Расчет произведен с учетом решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 №05-91/2017 - из принятой на 2019 год суммы амортизационных отчислений исходя из фактических показателей 2017 года 10 816,53 тыс.руб. исключена излишне учтенная сумма в размере 757,71 тыс.руб. (107 объектов) и 540,98 тыс.руб. (544 объекта). При этом в сумме амортизационных отчислениях дополнительно учтена остаточная стоимость по 107 объектам, переданным в уставный капитал ООО «ЧВК», с учетом распределения на все регулируемые виды услуг, со списанием в один год в сумме 83,28 тыс.руб.

7. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 12 044,88 тыс.руб., Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2020 гг. расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

8. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 710,14 тыс.руб. на основании подтверждающих документов на социальные расходы.

9. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2019 год составила 232 992,45 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду (оборотная вода) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду (оборотная вода), 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	2,22	2,22	92,4%

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду (оборотная вода), 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	2,22	2,47	111,2%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду (оборотная вода) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны 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.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2019-2020 гг.

а

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду (оборотная вода) на 2019-2020 гг.
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2017 год			2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	Расчет Госкомитета		2019 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт		утверждено					2019 год				2020 год			
				В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня				С 1 июля по 31 декабря	корректировка (план организации)			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	16	17	18	19
1	Является ли организация плательщиком НДС I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	да/нет	да	да				да										
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	86 839,970	95 138,711	109,56	43 419,985	43 419,985	86 839,970	100,00	104 890,429	52 445,215	52 445,215	104 890,429	120,79	52 445,215	52 445,215	104 890,429	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	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	0,000	0,000	0,000	0,00
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	86 839,970	95 138,711	109,56	43 419,985	43 419,985	86 839,970	100,00	104 890,429	52 445,215	52 445,215	104 890,429	120,79	52 445,215	52 445,215	104 890,429	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	0,00	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	0,00	0,000	0,000	0,000	0,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	86 839,970	95 138,711	109,56	43 419,985	43 419,985	86 839,970	100,00	104 890,429	52 445,215	52 445,215	104 890,429	120,79	52 445,215	52 445,215	104 890,429	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	9,91	10,86	109,56	4,96	4,96	9,91	100,00	11,97	5,99	5,99	11,97	120,79	5,99	5,99	11,97	100,00
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	197 900,80	193 210,92	97,63	98 721,61	105 269,85	203 991,47	103,08	233 954,06	119 772,26	119 772,26	239 544,52	117,43	116 073,31	129 162,27	245 235,57	102,38
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	187 544,39	180 561,94	96,28	93 410,29	99 800,97	193 211,27	103,02	229 612,24	114 105,73	114 105,73	228 211,47	118,11	111 707,03	121 998,61	233 705,64	102,41
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	1 995,41	2 177,79	109,14	1 007,10	1 047,38	2 054,48	102,96	2 115,29	1 063,75	1 063,75	2 127,49	103,55	1 070,71	1 107,12	2 177,83	102,37
4.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	70 811,66	79 174,40	111,81	36 100,06	37 544,06	73 644,13	104,00	95 857,25	47 178,65	47 178,65	94 357,29	128,13	47 875,87	49 312,14	97 188,01	103,00
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7 331,39	12 683,55	173,00	3 700,19	3 848,20	7 548,39	102,96	7 771,83	3 908,33	3 908,33	7 816,66	103,55	3 933,93	4 067,68	8 001,61	102,37
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 214,81	3 868,49	174,66	1 117,83	1 162,54	2 280,37	102,96	2 347,87	1 180,71	1 180,71	2 361,41	103,55	1 188,44	1 228,85	2 417,29	102,37
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 151,70	10 816,53	939,18	196,99	196,99	393,98	34,21	10 147,67	4 800,56	4 800,56	9 601,12	2 436,94	4 800,56	4 800,56	9 601,12	100,00
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	9 997,63	10 470,64	104,73	5 232,25	5 232,25	10 464,49	104,67	11 680,88	5 840,44	5 840,44	11 680,88	111,62	5 840,44	5 840,44	11 680,88	100,00
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	56 761,14	12 543,04	22,10	27 240,12	31 201,15	58 441,27	102,96	60 171,13	30 259,14	30 259,14	60 518,27	103,55	30 457,29	31 492,84	61 950,13	102,37
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	39 941,33	5 946,53	14,89	20 158,62	20 964,97	41 123,59	102,96	42 340,85	21 292,56	21 292,56	42 585,13	103,55	21 432,00	22 160,69	43 592,69	102,37
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	37 280,65	48 827,49	130,97	18 815,76	19 568,39	38 384,16	102,96	39 520,33	19 874,16	19 874,16	39 748,33	103,55	16 539,79	24 148,98	40 688,77	102,37
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00		0,00
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	7 804,94	9 637,03	123,47	3 938,98	4 096,54	8 035,52	102,95	1 329,86	4 160,55	4 160,55	8 321,10	103,55	2 885,47	5 632,51	8 517,98	102,37
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	2 551,47	3 011,95	118,05	1 372,34	1 372,34	2 744,68	107,57	3 011,95	1 505,98	1 505,98	3 011,95	109,74	1 480,80	1 531,15	3 011,95	100,00
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	2 551,47	3 011,95	118,05	1 372,34	1 372,34	2 744,68	107,57	3 011,95	1 505,98	1 505,98	3 011,95	109,74	1 480,80	1 531,15	3 011,95	100,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	22 229,37	0,00	355,07	355,07	710,14	0,00	13 136,17	355,07	355,07	710,14	100,00	355,07	355,07	710,14	100,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	1 969,44	0,00	355,07	355,07	710,14	0,00	1 091,30	355,07	355,07	710,14	100,00	355,07	355,07	710,14	100,00
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	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	16 207,95	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
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 044,88	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.	0,00	4 051,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	4 051,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.2	Единый налог при УСН	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 468,66			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Экономически необоснованные доходы (расходы)	тыс. руб.	6 468,66	0,00	0,00	3 360,61	3 360,61	6 721,23	103,90	0,00	3 631,11	3 631,11	7 262,21	108,05	0,00	0,00		0,00
8	Внебюджетные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9	Товарная продукция	тыс. руб.	191 432,14	215 440,29	112,54	95 716,07	102 264,31	197 980,38	103,42	240 621,58	116 496,22	116 496,22	232 992,45	117,68	116 428,38	129 517,34	245 945,71	105,56
10	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	2,20	2,26	102,72	2,20	2,26	2,28	103,42	2,29	2,22	2,22	2,22	97,43	2,22	2,22	2,34	105,56
11							106,8%			100,6%	94,3%	100,0%			100%	111,2%		

**Корректировка долгосрочных тарифов
на техническую воду (повторно-используемая вода)
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны
на 2019 – 2020 гг.**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.04.2017 № 10-10/кс (в редакции постановления от 15.12.2017 №10-126/кс, от 14.09.2018 №10-17/кс) установлены тарифы на техническую воду (повторно-используемая вода) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	1,76	100%	1,86	105,5%
2018				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	1,73	100%	1,73	100,0%
2019				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	1,73	100%	1,89	109,2%
2020				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	1,89	100%	1,89	100,0%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации, при регулировании тарифов на техническую воду (повторно-используемая вода) на 2017-2020 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 предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2019-2020 годы.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями услуг в части реализации технической воды являются Литейный завод ПАО «КАМАЗ».

Описание схемы водоснабжения

Отстоянная на Узле сгущения шлама и Шламонакопителе вода подаётся на повторное использование (ПИВ) в вентиляционные системы Литейного завода. При помощи повторно-используемой воды в вентиляционных системах завода улавливается загрязняющие вещества в воздухе.

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.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	6545,76	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>					
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,26	0,26	0,26	0,26

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, Прогнозом социально-экономического развития РФ на долгосрочный период до 2024 года и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019-2020 гг. ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

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

Индексы дефляторы	2019 год	2020 год
электрическая энергия	103,0%	103%
индекс потребительских цен	104,6%	103,4%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + PP_i^{\phi} + \Delta Rez_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 6 984,48 тыс.руб. с ростом 103,6%;

на 2020 год в сумме 7 149,74 тыс.руб. с ростом 102,4%

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты на 2019 год в сумме 7 497,14 тыс.руб. (с ростом к первому долгосрочному периоду регулирования на 104,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{\Phi} = УП_i^{\Phi} \cdot Q_i^{в\Phi} \cdot ЦТ_i^{\Phi(расч)}$$

$Q_i^{в\Phi}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i -м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{\Phi(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i -м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	9840,734	0,26	2,90	7 497,14
2020	9840,734	0,26	2,99	7 722,05

Тарифы на электрическую энергию приняты с учетом фактической стоимости покупной электрической энергии за 9 месяцев 2018 года и индексов дефляторов, определённых прогнозом СЭР.

3. Неподконтрольные расходы на 2019 год приняты в сумме 945,6 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 212,23 тыс.руб. на уровне фактических показателей за 2017 год, в том числе:

- транспортный налог в размере 10,13 тыс.руб.;
- земельный налог в размере 38,78 тыс.руб.;
- налог на имущество в размере 110,62 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 52,7 тыс.руб.

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) *расходы, связанные с арендной платой*, в сумме 733,37 тыс.руб. на уровне предложения организации:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда зданий, сооружений	61,11	733,37	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11 Доп.согл. №9 от 01.10.15. по 31.08.2016 (с автопродлонгацией)	ПАО КАМАЗ
Итого		733,37		

4. Недополученные доходы прошлых периодов регулирования заявлены организацией в сумме 600,65 тыс.руб., Госкомитетом приняты на уровне 344,25 тыс.руб. за исключением двойной индексации прогнозируемой организацией и с учетом отклонения фактического объема реализации воды от планируемого.

Согласно п. 49 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Методические указания) неподконтрольные расходы включают в себя, в том

числе расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов. Величина отклонения фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, учитывается при ежегодной корректировке необходимой валовой выручки в соответствии с п.п. 90, 91 Методических указаний.

5. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов в соответствии с п.16 Основ ценообразования учтены Госкомитетом на 2019 год в сумме 451,88 тыс.руб. в том числе:

прибыль организации за 2016 год согласно отчетным данным составила 328,85 тыс.руб. Указанная сумма равнозначно распределена на 3 долгосрочных периода регулирования (2017-2019гг) на сумму 109,62 тыс.руб.

на основании решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 по делу №05-91/2017 излишне учтенная сумма амортизационных отчислений (107 объектов) в размере 926,936 тыс.руб. исключена из необходимой валовой выручки 2018-2020 годов по 308,98 тыс.руб. соответственно.

на основании решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 по делу №05-91/2017 излишне учтенная сумма амортизационных отчислений (544 объектов) исключена из необходимой валовой выручки 2019 год в сумме 33,28 тыс.руб.

7. Расходы на амортизацию основных средств на 2019 год приняты в сумме 101,89 тыс.руб. Расчет произведен с учетом решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 №05-91/2017 при этом учитывая, что по указанному виду деятельности все объекты переданы в качестве вклада в уставный в расчете учтена только остаточная стоимость по 107 объектам, переданным в уставный капитал ООО «ЧВК», с учетом распределения на все регулируемые виды услуг, со списанием в один год в сумме 101,89 тыс.руб.

8. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 813,99 тыс.руб., Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в

последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2020 гг. расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

9. Нормативная прибыль принята Госкомитетом на основании предоставленных подтверждающих документов на социальные расходы в размере 51,02 тыс.руб.

10. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2019 год составила 15 472,51 тыс.руб.

Закключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду (повторно-используемая вода) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду (повторно-используемая вода), 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	1,73	2,02	116,5%

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду (повторно-используемая вода), руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	1,89	1,89	93,5%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду (повторно-используемая вода) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны 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.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2019-2020 гг.

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду (повторно-используемую воду) на 2019-2020 гг.
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2017 год			2018 год утверждено		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка (план организации)	Расчет Госкомитета		2019 год корректировка	% роста к предыдущем у году	Расчет Госкомитета		2020 год корректировка	% роста к предыдущем году
			Утверждено	Факт		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря				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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	15	16	17	18	22	23	24	25
1	Является ли организация плательщиком НДС I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	да/нет	да	да				да										
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	8 617,050	8 426,661	97,79	4 308,525	4 308,525	8 617,050	100,00	8 249,113	4 124,557	4 124,557	8 249,113	95,73	4 124,557	4 124,557	8 249,113	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	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	0,000	0,000	0,000	0,00
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	8 617,050	8 426,661	97,79	4 308,525	4 308,525	8 617,050	100,00	8 249,113	4 124,557	4 124,557	8 249,113	95,73	4 124,557	4 124,557	8 249,113	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	0,00	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	0,00	0,000	0,000	0,000	0,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	8 617,050	8 426,661	97,79	4 308,525	4 308,525	8 617,050	100,00	8 249,113	4 124,557	4 124,557	8 249,113	95,73	4 124,557	4 124,557	8 249,113	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,98	0,96	97,79	0,49	0,49	0,98	100,00	0,94	0,47	0,47	0,94	95,73	0,47	0,47	0,94	100,00
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	15 690,49	17 789,59	113,38	7 652,94	7 652,94	15 305,88	97,55	15 795,28	7 176,16	8 352,95	15 529,11	101,46	7 908,69	7 908,69	15 817,39	101,86
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	14 944,75	16 891,09	113,02	7 272,52	7 272,52	14 545,03	97,33	15 489,25	6 783,06	7 946,65	14 729,71	101,27	7 502,05	7 502,05	15 004,09	101,86
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	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	6 886,47	8 095,82	117,56	3 581,00	3 581,00	7 162,00	104,00	7 769,26	3 693,17	3 803,97	7 497,14	104,68	3 861,03	3 861,03	7 722,05	103,00
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	358,95	452,93	126,18	184,79	184,79	369,57	102,96	380,51	187,05	195,66	382,71	103,55	195,88	195,88	391,76	102,37
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	108,40	139,16	128,38	55,81	55,81	111,61	102,97	114,91	56,49	59,09	115,58	103,55	59,16	59,16	118,31	102,37
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 354,62	733,09	54,12	213,84	213,84	427,68	31,57	626,01	50,94	50,94	101,89	23,82	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.6	Аренда основного оборудоваия	тыс. руб.	703,51	741,12	105,35	388,80	388,80	777,59	110,53	733,37	366,69	366,69	733,37	94,31	366,69	366,69	733,37	100,00
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3 175,08	3 228,35	101,68	1 634,53	1 634,53	3 269,06	102,96	3 365,83	1 654,57	1 730,68	3 385,25	103,55	1 732,67	1 732,67	3 465,34	102,37
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	2 805,44	3 111,48	110,91	1 444,24	1 444,24	2 888,48	102,96	2 973,98	1 461,95	1 529,19	2 991,14	103,55	1 530,96	1 530,96	3 061,91	102,37
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 357,72	3 500,61	148,47	1 213,75	1 213,75	2 427,50	102,96	2 499,36	774,15	1 739,63	2 513,78	103,55	1 286,63	1 286,63	2 573,25	102,37
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ	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
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Косвенные (общеслужебные расходы)	тыс. руб.	545,61	686,27	125,78	283,51	283,51	567,02	103,92	93,80	286,99	300,19	587,17	103,55	300,53	300,53	601,07	102,37
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	200,13	212,23	106,05	96,91	96,91	193,82	96,85	212,23	106,12	106,12	212,23	109,50	106,12	106,12	212,23	100,00
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	200,13	212,23	106,05	96,91	96,91	193,82	96,85	212,23	106,12	106,12	212,23	109,50	106,12	106,12	212,23	100,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	25,51	25,51	51,02	0,00	891,28	25,51	25,51	51,02	100,00	25,51	25,51	51,02	100,00
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	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	25,51	25,51	51,02	0,00	77,29	25,51	25,51	51,02	100,00	25,51	25,51	51,02	100,00
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	813,99	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.	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.2	Единый налог при УСН	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	2 532,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,65	172,13	172,13	344,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Экономически необоснованные доходы (расходы)	тыс. руб.	109,62			209,30	209,30	418,60	381,86	0,00	225,94	225,94	451,88	107,95	154,49	154,49	308,98	68,38
8	Внебюджетные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Товарная продукция	тыс. руб.	15 580,87	15 257,57	97,92	7 469,15	7 469,15	14 938,30	95,88	17 287,20	7 147,86	8 324,65	15 472,51	103,58	7 779,72	7 779,72	15 559,43	100,56
10	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	1,81	1,81	100,14	1,73	1,73	1,73	95,88	2,10	1,73	2,02	1,88	108,20	1,89	1,89	1,89	100,56
11							100,0%			120,9%	100,0%	116,5%			93,5%	100,0%		

**Корректировка долгосрочных тарифов
на водоотведение (химические сточные воды)
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны
на 2019 – 2020 гг.**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.04.2017 № 10-10/кс (в редакции постановления от 15.12.2017 №10-126/кс, от 14.09.2018 №10-17/кс) установлены тарифы на водоотведение химических сточных вод ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	148,16	100%	148,99	100,6%
2018 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	148,99	100%	156,91	105,3%
2019 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	156,91	100%	158,05	100,7%
2020 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	158,05	100%	166,31	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 водоотведение химических сточных вод на 2017-2020 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 предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2019 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» оказывает услуги водоотведения (химические сточные воды) ПАО «КАМАЗ».

Описание схемы водоотведения

Станция нейтрализации «ДЕГРЕМОН»

Станция нейтрализации сточных вод «Дегремон» предназначена для обезвреживания химически загрязненных вод, содержащих кислоты, щелочи, соли тяжелых металлов поступающих из окрасочных цехов и цеха холодного выдавливания ОАО «КамПрЗ». Нейтрализация поступающих химически загрязненных вод осуществляется реагентным методом.

Станция нейтрализации сточных вод «Дегремон» введена в эксплуатацию в 1976 году.

Производительность очистных сооружений: проектная – 3200 м³/сут.

Из окрасочного производства ОАО «КамПрЗ» на станцию нейтрализации поступают щелочные и кислые сточные воды, подразделяющиеся на промывные и концентрированные. Концентрированные щелочные стоки, поступающие с установок очистки подвесок, иногда содержат шестивалентный хром.

Промывные щелочные химстоки подаются с окрасочных линий с незначительным межсменным перерывом.

Химстоки поступают в соответствующие сборные баки из емкости окрасочного производства, а затем перекачиваются на станцию нейтрализации «Дегремон».

Состав загрязняющих компонентов промывных сточных вод: Na₂CO₃,

NaOH, Na₃PO₄, HNO₃, H₂SO₄, Na₂SiO₃ (карбонат натрия, гидроксид натрия, фосфат натрия, азотная кислота, серная кислота, силикат натрия).

Для очистки химически загрязненных сточных вод и их переработки в гидроксиды тяжелых металлов с дальнейшим отделением образовавшихся шламов, в стоки вводят реагенты: серную кислоту, известковое молоко, флокулянт (Праестол-2530),

В емкость восстановления окиси металлов поступают промывные кисло-щелочные и концентрированные кислые стоки.

Концентрированные кислые стоки центробежными насосами по трубопроводу перекачиваются в емкость восстановления окиси металлов, оборудованную механической мешалкой, комбинированным зондом для определения pH и потенциала раствора rH для автоматического управления подачей серной кислоты.

Из емкости восстановления окиси металлов стоки самотеком переливаются в емкость первичной нейтрализации.

В емкость первичной нейтрализации стоков производится одновременная подача концентрированных щелочных и концентрированных кислых стоков т.е. происходит их взаимная нейтрализация.

Щелочные стоки могут содержать шестивалентный хром. Для восстановления шестивалентного хрома до трехвалентного используется реагент тиосульфат натрия. Реакция идет сначала в кислой среде, в последующем в щелочной среде трехвалентный хром выпадает в осадок в виде гидрооксида хрома.

В емкость первичной нейтрализации автоматически дозируется известь или серная кислота до необходимого значения pH = 9,0-9,5.

Нейтрализованные сточные воды самотеком переливаются в промежуточную емкость нейтрализованных стоков из которой насосами перекачиваются в коагулятор.

При осаждении гидроокиси тяжелых металлов образуется значительное количество шлама. Для отделения шлама стоки из коагулятора самотеком по переливному трубопроводу переливаются в отстойник.

Для увеличения скорости осаждения шлама в переливной трубопровод вводится раствор флокулянта марки Праестол-2530. Дозирование флокулянта ведется с бака-хранилища насосами.

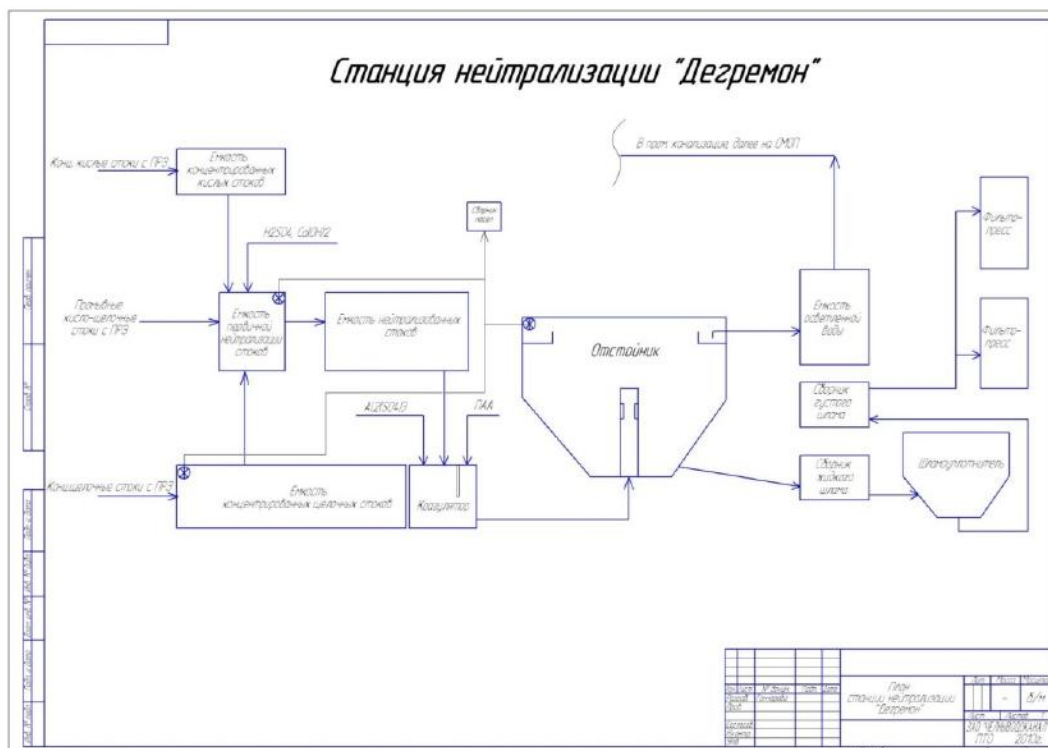
Стоки подаются в центральную часть отстойника снизу, и распределяются радиально от центра к периферии, собираясь в сборный кольцевой желоб. Осветленная вода из отстойника через желоб самотеком переливается в емкость осветленной воды. Для улучшения осаждения и удаления шлама нижняя часть отстойника выполнена в виде конуса. Выпуск шлама из отстойника в сборник жидкого шлама производится периодически через автоматический вентиль.

В верхней части отстойника по кругу движется скребок, который удаляет имеющееся масло с поверхности отстоянной воды.

Очищенные сточные воды, прошедшие обработку на станции

нейтрализации «Дегремон», через промышленную канализацию поступают на сооружения механической очистки промстоков (СМОП) ПВиИК для дальнейшей доочистки.

Для обезвоживания шлама гидроокиси металлов, полученных в результате осаждения, используют фильтр-пресс марки АЕН 800.



Станция нейтрализации «Эфко»

Станция нейтрализации «Эфко» предназначена для нейтрализации химически загрязненных сточных вод, содержащих кислоты, щелочи, шестивалентный хром, соли тяжелых металлов. Сточные воды поступают из гальванических корпусов Завода двигателей ПАО «КАМАЗ».

Мощность станции: проектная - 8000 м³/сутки.

Обработка хромосодержащих сточных вод

Концентрированные хромовые стоки с производства как трехвалентные, так и шестивалентные поступают на станцию с производства по одной трубе в одну и ту же емкость. Поэтому восстановление шестивалентного хрома производится в емкости до трехвалентного хрома. Для обеспечения возможности такой последовательной работы, составлен график подачи хромовых стоков, согласованный как с производством, так и со станцией нейтрализации Эфко. Емкость восстановления оборудована рН-метром.

Промывные хромосодержащие сточные воды поступают по отдельному трубопроводу в емкость приема промывных хромосодержащих сточных вод и далее обрабатываются совместно с концентрированными хромовыми стоками.

Для обработки хромовых сточных вод организовано реагентное хозяйство. Для восстановления шестивалентного хрома используется

бисульфит натрия и серная кислота 96-98%. Подача реагентов производится в самотечном режиме. Также используются известковое молоко и флокулянт Праестол-2530.

Реагенты хранятся в жидком виде в баках в заданных концентрациях, дозирование их производится мерниками.

После обработки сточные воды перетекают в емкость образования гидроокисей металлов.

Для высадки хрома в емкость из бака-мерника подается известковое молоко. Доза известкового молока определяется по показаниям рН-метра, установленного в емкости. Также в эту емкость подается раствор флокулянта Праестол. Перемешивание растворов производится сжатым воздухом.

Обработанные сточные воды из емкости образования гидроокисей металлов самотеком поступают в вертикальный отстойник, который представляет собой железобетонный квадратный в плане резервуар. Сточная вода поступает в стакан отстойника, расположенный в центральной части и затем равномерно распределяется по всему периметру отстойника.

Днище отстойника выполнено в виде четырех приямков конусообразной формы с самостоятельным выпуском осадка из каждого. Выпуск шлама осуществляется периодически по необходимости в течение 2-3 минут.

Осветленная вода из отстойника периферийным лотком отводится в промежуточную емкость сбора осветленной воды, откуда насосами перекачивается в емкость сбора осветленной воды. Окончательное обезвреживание производится в емкости окончательной нейтрализации, оборудованной мешалкой. Перед сбросом в канализацию очищенные стоки поступают в емкость сбора обработанных сточных вод, откуда насосами перекачиваются в промышленную канализацию.

Обработка промывных кисло-щелочных сточных вод

Промывные кисло-щелочные стоки гальванического производства завода Двигателей содержат кислоты, щелочи и ионы тяжелых металлов: меди (Cu^{2+}), никеля (Ni^{2+}), железа (Fe^{3+}), цинка (Zn^{2+}), вследствие чего обладают высокой токсичностью. Промывные кисло-щелочные стоки поступают в ёмкость приема и обработки промывных кисло-щелочных стоков, которая представляет собой заглубленную железобетонную ёмкость прямоугольной формы.

Для создания необходимой величины рН в емкость приема и обработки промывных кисло-щелочных стоков подается серная кислота из баков хранения серной кислоты и известковое молоко из бака-мерника. При необходимости (в случае образования пены) добавляется также пеногаситель. Емкость приема и обработки оборудована рН-метром для определения реакции среды. Перемешивание сточных вод с реагентами осуществляется воздухом.

Для ускорения процесса осаждения гидроокисей металлов в емкости

приема и обработки стоков подается раствор флокулянта Праестол-2530.

Сточные воды из емкости приема и обработки самотеком поступают в вертикальные отстойники, предназначенные для осаждения образовавшихся гидроокисей металлов. Конструкция отстойников для обработки кислотно-щелочных стоков аналогична конструкции отстойника для обработки хромсодержащих сточных вод.

Осветленная вода после отстойников, через верхний приемный карман переливается в сборный коллектор, а оттуда поступает по четырем трубопроводам в емкость сбора осветленной воды. Емкость сбора осветленной воды представляет собой заглубленную железобетонную емкость прямоугольной формы. Данная емкость оборудована указателями верхнего и нижнего уровней. Из емкости сбора осветленной воды очищенные стоки сбрасываются насосами в промышленную канализацию.

Обработка осадка

Осевший шлам из отстойников отводится через шламовый лоток в емкость приема шлама. Данная емкость представляет собой заглубленную железобетонную ёмкость прямоугольной формы. Объем емкости составляет $V=100$ м³. Влажность поступающего шлама составляет 96-98%.

Отстоянная вода из емкости приема шлама погружным насосом по трубопроводу перекачивается в емкость приема и обработки промывных кислотно-щелочных стоков.

Далее шлам из емкости приема шлама центробежными насосами перекачивается на фильтр-пресс ФОМ 52-1V01 для обезвоживания.

Фильтр-пресс состоит из набора чередующихся вертикально расположенных плит и фильтрующих салфеток между ними, сжатых и уплотненных электромеханическим зажимом между упорной и нажимной плитами. Плиты опираются на две параллельные опорные балки, которые закреплены в упорной плите и в стойке зажимного устройства.

Фильтр-пресс снабжен механизмом перемещения плит. Фильтрация происходит под давлением через фильтровальные салфетки, между которыми постепенно накапливается осадок.

Фильтрат после фильтр-пресса самотеком по трубопроводу поступает в емкость приема и обработки стоков.

Обезвоженный твердый осадок вывозится самосвалом на полигон промышленных отходов.



Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв.)	2019 (пред)	2019-2020 (коррек)
Принято сточных вод по категориям потребителей всего, в том числе:	718,37	540,32	509,16	577,776	509,16	521,446	521,446
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	0
						0	
По группе потребителей «Прочие»	718,37	540,32	509,16	577,776	509,16	521,446	521,446

Объем принятых сточных вод на 2019-2020гг. принят исходя из фактических данных за 2017 год и с учетом темпа изменения динамики объемов реализации за предшествующие 3 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			
		2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	59127,08	х	х	х

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования			
		2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>					
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	4,80	4,80	4,80	4,80

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, Прогнозом социально-экономического развития РФ на долгосрочный период до 2024 года и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019-2020 гг. ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

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

Индексы дефляторы	2019 год	2020 год
электрическая энергия	103,0%	103%
индекс потребительских цен	104,6%	103,4%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + PP_i^{\phi} + \Delta Rez_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

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;

$НР_i^{\phi}$ - 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 63 040,82 тыс.руб. с ростом 103,6%;

на 2020 год в сумме 64 532,36 тыс.руб. с ростом 102,4%

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты на 2019 год в сумме 8 356,87 тыс.руб. (с ростом на 106,3%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{\phi} = УП_i^{\phi} \cdot Q_i^{\phi} \cdot ЦТ_i^{\phi(расч)}$$

Q_i^{ϕ} - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i -м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{\phi(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i -м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	509,16	4,80	3,21	7 860,57
2019	521,446	4,80	3,34	8 356,87
2020	521,446	4,80	3,44	8 607,57

Тарифы на электрическую энергию приняты с учетом фактической стоимости покупной электрической энергии за 9 месяцев 2019 г. и индексов дефляторов, определённых прогнозом СЭР.

3. Неподконтрольные расходы на 2019 год приняты в сумме 5926,15 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 1 416,28 тыс.руб. на уровне фактических затрат организации за 2017 год, в том числе:

- транспортный налог в размере 57,02 тыс.руб.;
- земельный налог в размере 208,36 тыс.руб.;
- налог на имущество в размере 854,85 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 296,06 тыс.руб.

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) *расходы, связанные с арендной платой* в сумме 4 509,87 тыс.руб.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда ж/д пути необщего пользования	1,44	17,32	5/68-15/8-11 от 22.09.2015	ООО Промжелдортранс - Сервис
Аренда зданий, сооружений (сети)	373,82	4 485,89	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.2011 (автопродлонгация)	ПАО КАМАЗ
Аренда оборудования	0,56	6,66	5516/53/50-15/8-7 от 22.07.2015 (автопродлонгация)	ПАО КАМАЗ
Итого		4509,87		

4. Недополученные доходы прошлых периодов регулирования заявлены организацией в сумме 2 417,42 тыс.руб., возникшей в связи с отклонением фактического объема сточных вод от планируемого. Указанная сумма разделена на каждый год долгосрочного регулирования и учтена на 2017-2019 годы в размере 2417,42 тыс.руб., соответственно.

Согласно п. 49 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Методические указания) неподконтрольные расходы включают в себя, в том числе расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов.

Величина отклонения фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, учитывается при ежегодной корректировке необходимой валовой выручки в соответствии с п.п. 90, 91 Методических указаний.

5. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов в соответствии с п.16 Основ ценообразования учтены Госкомитетом на 2019 год в сумме 242,44 тыс.руб. в том числе:

увеличение суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении организации на 2017 год, в том числе по услуге водоснабжение, явилось предметом рассмотрения дела о нарушении антимонопольного законодательства комиссией Татарстанского УФАС России (№05-91/2017). Согласно решению от 19.09.2017 ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» признано нарушившим требования пункта 10 части 1 статьи 10 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции», что выразилось в нарушении установленного нормативными правовыми актами порядка ценообразования путем экономически необоснованного увеличения суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении на 2017 год.

В соответствии с указанным решением комиссии Татарстанского УФАС России излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года в размере 466,375 тыс.руб. исключена из необходимой валовой выручки 2018-2020 гг. по 155,46 тыс.руб. соответственно. Указанная сумма амортизационных отчислений рассчитана на 107 объектов основных средств, переданных в уставный капитал ООО «ЧВК».

Кроме того, излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года в размере 86,98 тыс.руб. исключена из необходимой валовой выручки 2019 г. Указанная сумма амортизационных отчислений рассчитана на 544 объектов основных средств, переданных в уставный капитал ООО «ЧВК».

6. Расходы на амортизацию основных средств Расходы на амортизацию основных средств на 2019 год приняты в сумме 1 380,07 тыс.руб. Расчет произведен с учетом решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 №05-91/2017 - из принятой на 2019 год суммы амортизационных отчислений исходя из фактических показателей 2017 года 1882,160 тыс.руб. исключена излишне учтенная сумма в размере 466,37 тыс.руб. (107 объектов) и 86,98 тыс.руб. (544 объекта). При этом в сумме амортизационных отчислениях дополнительно учтена остаточная стоимость по 107 объектам, переданным в уставный капитал ООО «ЧВК», с учетом

распределения на все регулируемые виды услуг, со списанием в один год в сумме 51,26 тыс.руб.

7. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 3 964,84 тыс.руб. Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2020 гг. расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

7. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 260,40 тыс.руб. на основании предоставленных подтверждающих документов на социальные расходы.

8. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2019 год составила 81 139,29 тыс.руб.

Закключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение (химические сточные воды) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение (химические стоки), 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	153,57	157,64	102,6%

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение (химические стоки), 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	157,64	160,58	101,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение химических сточных вод ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2019 – 2020 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных

Экспертное заключение 40.3

постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2019-2020 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (химические стоки) на 2019-2020 гг.
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2017 год			2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт		утверждено					2019 год			% роста к предыдущему году	2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
				В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня				С 1 июля по 31 декабря	корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня		С 1 июля по 31 декабря	2019 год		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	14	15	16	17	18	22	23	24	25
1	Является ли организация плательщиком НДС I НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	(да / нет)	да	да				да		да			да				да	
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	509,162	577,776	113,5%	254,581	254,581	509,162	100,0%	521,446	260,723	260,723	521,446	102,4%	260,723	260,723	521,446	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%	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%	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	509,162	577,776	113,5%	254,581	254,581	509,162	100,0%	521,446	260,723	260,723	521,446	102,4%	260,723	260,723	521,446	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	509,162	577,776	113,5%	254,581	254,581	509,162	100,0%	521,446	260,723	260,723	521,446	102,4%	260,723	260,723	521,446	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,06	0,07	113,5%	0,03	0,03	0,06	100,0%	0,06	0,03	0,03	0,06	102,4%	0,03	0,03	0,06	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	75 649,15	107 879,60	142,6%	36 669,37	37 835,96	74 505,33	98,5%	79 296,84	38 581,53	40 122,37	78 703,91	105,6%	39 620,12	40 826,04	80 446,16	102,2%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	71 304,23	102 650,23	144,0%	34 402,23	35 502,90	69 905,13	98,0%	74 419,11	36 171,82	37 634,39	73 806,22	105,6%	37 159,88	38 306,22	75 466,10	102,2%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	9 161,98	12 113,24	132,2%	4 624,10	4 809,07	9 433,17	103,0%	9 712,40	4 774,40	4 994,02	9 768,43	103,6%	4 916,20	5 083,35	9 999,55	102,4%
4.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	7 558,24	7 156,49	94,7%	3 853,22	4 007,35	7 860,57	104,0%	8 680,50	4 116,68	4 240,18	8 356,87	106,3%	4 240,18	4 367,39	8 607,57	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 611,50	7 193,78	128,2%	2 832,16	2 945,44	5 777,60	103,0%	5 948,62	2 924,21	3 058,72	5 982,94	103,6%	3 011,06	3 113,43	6 124,49	102,4%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 694,67	2 182,95	128,8%	855,31	889,52	1 744,83	103,0%	1 796,48	883,11	923,73	1 806,85	103,6%	909,34	940,26	1 849,60	102,4%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 137,75	1 882,16	165,4%	335,69	335,69	671,37	59,0%	2 010,98	690,03	690,03	1 380,07	205,6%	690,03	690,03	1 380,07	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	6 746,44	7 065,70	104,7%	1 928,94	1 928,94	3 857,87	57,2%	4 509,87	2 254,94	2 254,94	4 509,87	116,9%	2 254,94	2 254,94	4 509,87	100,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	19 575,04	15 636,76	79,9%	9 970,24	10 184,22	20 154,46	103,0%	20 751,03	10 200,76	10 669,99	20 870,75	103,6%	10 503,71	10 860,84	21 364,55	102,4%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	10 203,58	11 413,18	111,9%	5 149,81	5 355,80	10 505,61	103,0%	10 816,57	5 317,19	5 561,78	10 878,98	103,6%	5 475,11	5 661,26	11 136,37	102,4%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	19 818,61	49 419,13	249,4%	10 002,57	10 402,68	20 405,25	103,0%	21 009,24	10 327,69	10 802,76	21 130,45	103,6%	10 634,41	10 995,98	21 630,40	102,4%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10.1	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	0,00	0,0%	0,00	0,00		0,0%
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 265,28	3 813,09	116,8%	1 648,01	1 713,92	3 361,92	103,0%	3 461,44	1 701,57	1 779,84	3 481,41	103,6%	1 752,10	1 811,67	3 563,78	102,4%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	1 079,64	1 416,28	131,2%	619,13	619,14	1 238,27	114,7%	1 416,28	708,14	708,14	1 416,28	114,4%	708,14	708,14	1 416,28	100,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	1 079,64	1 416,28	131,2%	619,13	619,14	1 238,27	114,7%	1 416,28	708,14	708,14	1 416,28	114,4%	708,14	708,14	1 416,28	100,0%
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	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	130,20	130,20	260,40	0,0%	4 399,86	130,20	130,20	260,40	100,0%	130,20	130,20	260,40	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%	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%	130,20	130,20	260,40	0,0%	435,02	130,20	130,20	260,40	100,0%	130,20	130,20	260,40	100,0%
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%	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	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	3 964,84	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	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%	0,00	0,00	0,00	0,0%
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%	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	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%	0,00	0,00	0,00	0,0%
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%	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	21 999,68	0,0%	1 208,71	1 208,71	2 417,42	0,0%	2 417,42	1 448,72	968,70	2 417,42	100,0%	1 427,78	989,64	2 417,42	100,0%
7	Экономически необоснованные доходы (расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	77,73	77,73	155,46	0,0%	0,00	121,22	121,22	242,44	156,0%	77,73	77,73	155,46	64,1%
8	Всереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Товарная продукция	тыс. руб.	75 649,15	129 879,28	171,7%	37 930,55	39 097,14	77 027,69	101,8%	86 114,12	40 039,23	41 100,06	81 139,29	105,3%	41 100,37	41 868,15	82 968,52	102,3%
10	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	148,58	224,79	151,3%	148,99	153,57	151,28	101,8%	165,14	153,57	157,64	155,60	102,9%	157,64	160,58	159,11	102,3%
11							103,1%			107,5%	100,0%	102,6%			100,0%	101,9%		

**Корректировка долгосрочных тарифов
на водоотведение (шламовые сточные воды)
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны
на 2019 – 2020 гг.**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.04.2017 № 10-10/кс (в редакции постановления от 15.12.2017 №10-126/кс, от 14.09.2018 №10-17/кс) установлены тарифы на водоотведение шламовых сточных вод ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	7,23	89,5%	7,23	100,0%
2018 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	6,85	94,7%	6,85	100,0%
2019 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	6,85	100%	7,45	108,7%
2020 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	7,45	100%	7,61	102,1%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на водоотведение шламовых сточных вод на 2017-2020 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 предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2019 год.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» оказывает услуги водоотведения (шламовые сточные воды) ПАО «КАМАЗ», филиалу АО «Татэнерго» Набережночелнинская ТЭЦ.

Описание схемы водоотведения

Сточные воды, поступающие на сооружения шламowego хозяйства, представляют собой грубодисперсные взвеси, которые состоят из частиц песка, породы, руды либо нерудных компонентов.

Шламовая пульпа с площадки Литейного завода поступает от вентиляционных установок литейного производства.

Шламовая пульпа от ТЭЦ подается периодически от промывки котлов и от химводоочистки.

В своем составе содержат соли и гидроокиси железа, кальция, магния. $\text{Fe}(\text{OH})_3$; CaSO_4 ; $\text{Mg}(\text{OH})_2$; MgSO_4 ; $\text{Ca}(\text{OH})_2$; CaCO_3 ; $\text{Fe}_2(\text{SO}_4)_3$ нерастворимые соли ванадия, меди, а также недопал гашеной извести.

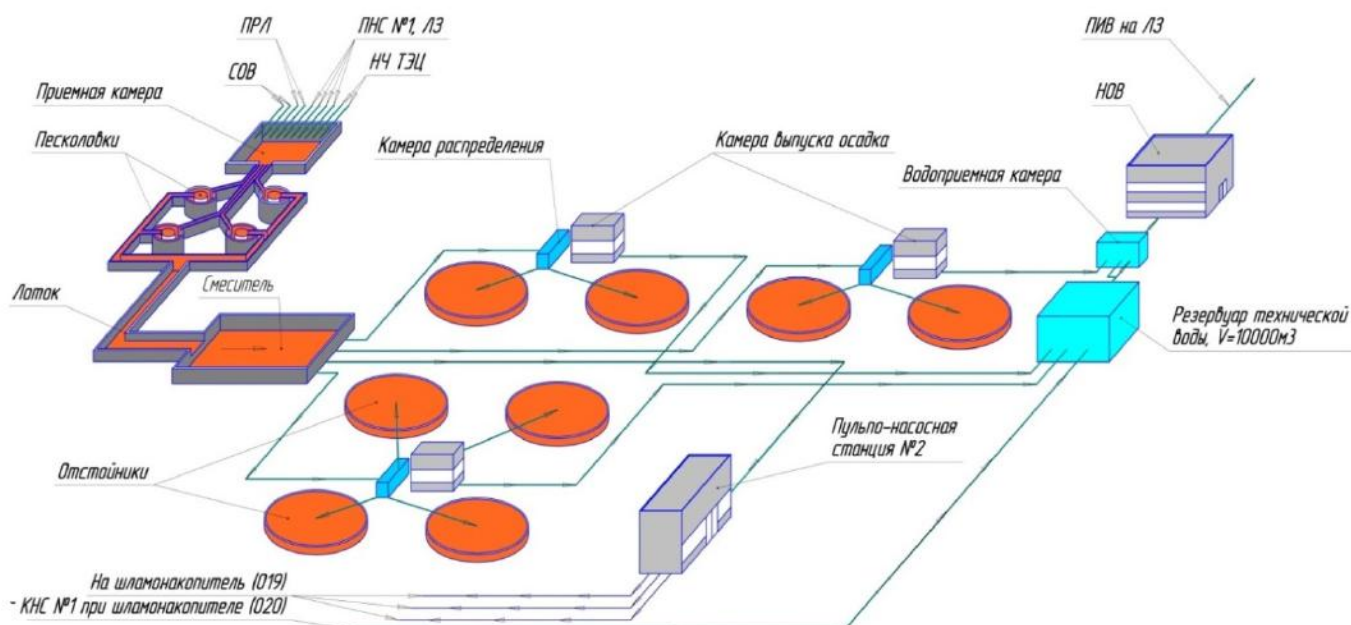
Шламовые стоки станции очистки воды, перекачиваемые на узел сгущения шлама, в своем составе содержат в основном взвесь, выпавшую в процессе очистки речной воды и коагулянта, отработанного песка из фильтров.

Шламовые сточные воды от объектов по напорным трубопроводам подаются в приемную камеру узла сгущения шлама. Приёмная камера предназначена для гашения избыточного напора в подающих трубопроводах, частичного смешения стоков между собой и распределения их на четыре потока (по группам песколовок). Из приёмно-

распределительной камеры сточные воды по четырем открытым железобетонным лоткам, направляются к распределительным камерам песколовок. Песколовки предназначены для задержания наиболее крупных частиц песка, окалины и т.д. из шламовых стоков. Стоки после песколовок по открытому сборному ж/б лотку подаются в смеситель для смешения и усреднения сточных вод с реагентами - сернокислым алюминием и праестолом. Далее, через камеру распределения, сточные воды поступают на узел радиальных отстойников. В радиальных отстойниках происходит осаждение взвешенных веществ за счет гравитационных сил и разности удельных весов крупнодисперсной взвеси при незначительных скоростях потока.

После радиальных отстойников очищенная вода направляется в водоприёмную камеру НОВ и в резервуар технической воды. Резервуар технической воды предназначен для хранения запаса осветлённой воды перед подачей ее в систему оборотного водоснабжения.

А удаление на ПНС №2 выпавшего в радиальных отстойниках осадка (шлама) производится через камеру выпуска осадка. Камера расположена в центре группы отстойников и имеет 2 этажа: надземный (с установками управления регуляторов выпуска осадка и электрощитов) и подземный, состоящий из помещения для установки регуляторов выпуска осадка и насосного помещения, где располагается насос опорожнения отстойников и промывки всех трубопроводов. Из отстойников шлам под гидростатическим напором по трубопроводам поступает в отсеки и по самотечному илопроводу направляется в приемные зумпфы ПНС-2. Пульпо-насосная станция № 2 (ПНС-2) предназначена для перекачивания пульпы, сгущенной на сооружениях узла сгущения шлама и собираемых на СМОП в шламонакопитель.



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

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв.)	2019 (пред)	2019- 2020 (коррек.)
Принято сточных вод всего	10790,828	7858,408	9619,25	10412,26	9619,25	11075,53	10905,75
Технологические нужды предприятия	1277,191	0	0	1700,797	0	1870,572	1700,797
Хозяйственные нужды предприятия	1277,191	0	0	0	0	0	0
Принято сточных вод по категориям потребителей всего, в том числе:	8236,446	7858,408	9619,25	8711,46	9619,25	9204,958	9204,958
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Прочие»	8236,446	7858,408	9619,25	8711,46	9619,25	9204,958	9204,958

Объем принятых сточных вод на 2019-2020 гг. принят исходя из фактических данных за 2017 год и динамики роста за последние 3 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			
		2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	34675,11	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>					
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/куб.м.	0,99	0,99	0,99	0,99

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, Прогнозом социально-экономического развития РФ на долгосрочный период до 2024 года и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019-2020 гг. ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

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

Индексы дефляторы	2019 год	2020 год
электрическая энергия	103,0%	103%
индекс потребительских цен	104,6%	103,4%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + ПР_i^{\phi} + \Delta Rez_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

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;

$\Delta \text{Рез}_i^{\phi}$ - 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^{ϕ} - 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 36 970,33 тыс.руб. с ростом 103,6%;

на 2020 год в сумме 37845,05 тыс.руб. с ростом 102,4%

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты на 2019 год в сумме 31 271,36 тыс.руб. (с ростом к первому долгосрочному периоду регулирования на 119,2%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$\text{РТ}_i^{\phi} = \text{УП}_i^{\text{эф}} \cdot Q_i^{\text{вф}} \cdot \text{ЦТ}_i^{\text{ф(расч)}}$$

$Q_i^{\text{вф}}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i -м году, тыс. куб. м;

$\text{ЦТ}_i^{\text{ф(расч)}}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i -м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	9 619,25	0,99	2,76	26 230,00
2019	10 905,75	0,99	2,88	31 271,36
2020	10 905,75	0,99	2,97	32 209,50

3. Неподконтрольные расходы на 2019 год приняты в сумме **4 518,09** тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 802,35 тыс.руб.:

- транспортный налог в размере 43,51 тыс.руб.;
- земельный налог в размере 146,44 тыс.руб.;

- налог на имущество в размере 422,47 тыс.руб;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 189,44 тыс.руб.

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) *расходы, связанные с арендной платой* в сумме 3 211,23 тыс.руб. на уровне предложения организации:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда зданий, сооружений	267,60	3 211,23	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11 по 31.01.12 Доп.согл. №9 от 01.10.15г. по 31.08.2016г. (с автопродлонгацией)	ПАО КАМАЗ
Итого		3211,23		

4. Недополученные доходы прошлых периодов регулирования заявлены организацией в сумме 6 215,02 тыс.руб., Госкомитетом указанные доходы приняты в 2020 году на уровне 6 558,82 тыс.руб. за исключением двойной индексации прогнозируемой организацией и с учетом отклонения фактического объема реализации воды от планируемого.

Согласно п. 49 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Методические указания) неподконтрольные расходы включают в себя, в том числе расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов. Величина отклонения фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, учитывается при ежегодной корректировке необходимой валовой выручки в соответствии с п.п. 90, 91 Методических указаний.

5. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов в соответствии с п.16 Основ ценообразования учтены Госкомитетом на 2019 год в сумме 3 178,03 тыс.руб. в том числе:

прибыль организации за 2016 год согласно отчетным данным составила 4111,37 тыс.руб. Указанная сумма равнозначно распределена на 3 долгосрочных периода регулирования (2017-2019гг) по 1370,46 тыс руб.;

увеличение суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении организации на 2017 год, в том числе по услуге водоотведение, явилось предметом рассмотрения дела о нарушении антимонопольного законодательства комиссией Татарстанского УФАС России (№05-91/2017). Согласно решению от 19.09.2017 ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» признано нарушившим требования пункта 10 части 1 статьи 10 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции», что выразилось в нарушении установленного нормативными правовыми актами порядка ценообразования путем экономически необоснованного увеличения суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении на 2017 год. В соответствии с указанным решением комиссии Татарстанского УФАС России излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года в сумме 4 692,25 тыс.руб. исключена из необходимой валовой выручки 2018-2020 гг. по 1564,08 тыс.руб. соответственно (107 объектов). Кроме того, исключены амортизационные отчисления в размере 243,49 по 544 объектам, которые были переданы в уставный капитал аналогичным образом.

6. Расходы на амортизацию основных средств на 2019 год приняты на уровне 515,78 тыс.руб. Расчет произведен с учетом решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 №05-91/2017 при этом учитывая, что по указанному виду деятельности все объекты переданы в качестве вклада в уставный в расчете учтена только остаточная стоимость по 107 объектам, переданным в уставный капитал ООО «ЧВК», с учетом распределения на все регулируемые виды услуг, со списанием в один год в сумме 515,77 тыс.руб.

7. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 3 889,73 тыс.руб. Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2020 гг. расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

8. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 252,32 тыс.руб. на основании подтверждающих документов на социальные расходы.

9. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2019 год составила 69 845,34 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение (шламовые сточные воды) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение (шламовые стоки), 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	6,85	8,32	121,4%

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение (шламовые стоки), 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	8,32	9,03	108,5%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение химических сточных вод ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны 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.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2019-2020 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (шламовые стоки) на 2019-2020 гг. ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2017 год			2018 год		2018 год	% роста к предыдущему му году	2019 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт		утверждено					2019 год			% роста к предыдущему у году	2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
				В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему му году	С 1 января по 30 июня				С 1 июля по 31 декабря	корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня		С 1 июля по 31 декабря	2019 год		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	14	15	16	17	18	22	23	24	25
1	Является ли организация плательщиком НДС I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	(да / нет)	да	да				да		да			да				да	
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс.м3	9 619,247	8 711,466	90,6%	4 809,624	4 809,624	9 619,247	100,0%	9 204,958	4 602,479	4 602,479	9 204,958	95,7%	4 602,479	4 602,479	9 204,958	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%	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%	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	9 619,247	8 711,466	90,6%	4 809,624	4 809,624	9 619,247	100,0%	9 204,958	4 602,479	4 602,479	9 204,958	95,7%	4 602,479	4 602,479	9 204,958	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	9 619,247	8 711,466	90,6%	4 809,624	4 809,624	9 619,247	100,0%	9 204,958	4 602,479	4 602,479	9 204,958	95,7%	4 602,479	4 602,479	9 204,958	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		1,10	0,99	90,6%	0,55	0,55	1,10	100,0%	1,10	0,53	0,53	1,05	95,7%	0,53	0,53	1,05	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	70 870,65	63 661,47	89,8%	34 307,29	34 307,29	68 614,58	96,8%	77 297,84	33 008,25	39 762,80	72 771,04	106,1%	36 737,64	37 846,26	74 583,90	102,5%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	67 572,77	59 884,33	88,6%	32 784,46	32 784,46	65 568,92	97,0%	74 044,99	31 803,63	37 700,42	69 504,04	106,0%	35 096,07	36 162,52	71 258,59	102,5%
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%	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	25 218,50	27 819,31	110,3%	13 115,00	13 115,00	26 230,00	104,0%	31 913,35	15 404,61	15 866,75	31 271,36	119,2%	15 866,75	16 342,75	32 209,50	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 685,00	7 102,82	106,3%	3 441,44	3 441,44	6 882,87	103,0%	7 086,61	3 483,62	3 643,87	7 127,49	103,6%	3 587,08	3 709,04	7 296,13	102,4%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 018,87	2 162,45	107,1%	1 039,31	1 039,31	2 078,63	103,0%	2 140,16	1 052,05	1 100,45	2 152,50	103,6%	1 083,30	1 120,13	2 203,43	102,4%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	6 857,25	4 440,16	64,8%	1 082,50	1 082,50	2 165,00	31,6%	4 612,65	257,89	257,89	515,78	23,8%	257,89	257,89	515,78	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	3 133,54	2 809,19	89,6%	1 926,24	1 926,24	3 852,48	122,9%	3 211,23	1 605,61	1 605,61	3 211,23	83,4%	1 605,61	1 605,61	3 211,23	100,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	6 684,80	2 926,95	43,8%	3 441,34	3 441,34	6 882,67	103,0%	7 086,40	3 483,52	3 643,76	7 127,28	103,6%	3 586,98	3 708,94	7 295,92	102,4%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	6 060,97	2 347,27	38,7%	3 120,19	3 120,19	6 240,37	103,0%	6 425,09	3 158,43	3 303,72	6 462,15	103,6%	3 252,24	3 362,81	6 615,05	102,4%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Целевые расходы	тыс. руб.	16 974,81	12 623,45	74,4%	8 738,63	8 738,63	17 477,26	103,0%	17 994,59	6 516,32	11 582,08	18 098,40	103,6%	9 108,46	9 418,15	18 526,61	102,4%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10.1	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	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общехозяйственные расходы)	тыс. руб.	2 311,63	2 974,79	128,7%	1 190,03	1 190,03	2 380,06	103,0%	2 450,50	1 204,62	1 260,03	2 464,65	103,6%	1 240,39	1 282,57	2 522,96	102,4%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	986,25	802,35	81,4%	332,80	332,80	665,61	67,5%	802,35	0,00	802,35	802,35	120,5%	401,18	401,18	802,35	100,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	986,25	802,35	81,4%	332,80	332,80	665,61	67,5%	802,35	0,00	802,35	802,35	120,5%	401,18	401,18	802,35	100,0%
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	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.	0,00	1 869,07	0,0%	126,16	126,16	252,32	0,0%	4 221,67	126,16	126,16	252,32	100,0%	126,16	126,16	252,32	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%	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	676,42	0,0%	126,16	126,16	252,32	0,0%	331,94	126,16	126,16	252,32	100,0%	126,16	126,16	252,32	100,0%
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%	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	954,12	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	3 889,73	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00		0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	238,53	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	238,53	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	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%	0,00	0,00	0,00	0,0%
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%	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%	6 215,02	0,00	0,00	0,00	0,0%	2 210,86	4 347,96	6 558,82	0,0%
7	Экономически необоснованные доходы (расходы)	тыс. руб.	1 370,46	0,00	0,0%	1 467,27	1 467,27	2 934,54	214,1%	0,00	1 589,01	1 589,01	3 178,03	108,3%	782,04	782,04	1 564,08	49,2%
7	Внебюджетные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	69 500,19	65 530,54	94,3%	32 966,18	32 966,18	65 932,36	94,9%	87 734,54	31 545,39	38 299,95	69 845,34	105,9%	38 292,63	41 538,34	79 830,97	114,3%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	7,23	7,52	104,1%	6,854	6,85	6,85	94,9%	9,53	6,85	8,32	7,59	110,7%	8,32	9,03	8,67	114,3%
10							100,0%			139,1%	100,0%	121,4%			100,0%	108,5%	114,3%	

**Корректировка долгосрочных тарифов
на питьевую воду
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны
на 2019 г.**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 16.12.2016 № 10-52/кс (в редакции постановлений от 15.12.2017 №10-125/кс, от 14.09.2018 №10-17/кс) установлены тарифы на питьевую воду ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2019 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	16,62	100,0%	17,32	104,2%
2018 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	17,23	99,5%	18,41	100,0%
2019 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	17,67	100%	17,67	105,8%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации, при регулировании тарифов на питьевую воду на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2019 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (правопреемник ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ») является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 №3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Часть имущества является собственностью организации, часть - принята в аренду на долгосрочный период.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» являются объекты жилищно-социальной сферы города Набережные Челны, крупнейшие компании Закамского территориально-промышленного комплекса Республики Татарстан и Российской Федерации, ОАО «КАМАЗ», Набережночелнинская ТЭЦ и другие.

Описание схемы водоснабжения

1. Водозаборные сооружения

Источником водоснабжения является река Кама. Первым звеном в технологической цепочке водоподготовки являются водозаборные сооружения «Белоус», которые расположены в 35 км выше плотины Нижнекамской ГЭС. Производительность водозаборных сооружений составляет 1200 тыс.куб.м/сутки.

Основной частью водозабора являются три отдельно стоящих выносных оголовка. Каждый оголовок соединен с береговой насосной станцией двумя самотечными водоводами диаметром 1400мм.

Насосная станция 1 подъема – это сооружение глубиной и диаметром более сорока метров, где установлены насосные агрегаты марки 32В-12М и марки 22НДС.

8 напорных водоводов подают воду из насосной станции 1 подъема в камеру гашения гидроударов, далее по шести водоводам (протяженностью одной нитки 15,35 км) вода поступает на станцию очистки воды для дальнейшей очистки.

Для предотвращения биологического обрастания трубопроводов в процессе транспортировки воды и уменьшения цветности, на водозаборных сооружениях предусмотрена подача хлорной воды.

После реконструкции хлораторной на водозаборных сооружениях «Белоус» и с запуском в 2011 году нового оборудования по приготовлению и

дозированию хлорной воды фирмы «EcovizKft», была достигнута возможность внедрения метода предварительной аммонизации воды.

Станция предварительной аммонизации была запущена в работу 16 января 2012 года. До первичного хлорирования в воду добавляют небольшое количество раствора сульфат аммония. В результате свободный хлор, который используется для первичного хлорирования, связывается и, таким образом, обеспечивается более длительный бактерицидный эффект.

2. Станция очистки воды

Целый комплекс по производству питьевой и технической воды. Площадь, занимаемая объектами СОВ, составляет 33 га. На станции очистки воды ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» реализована технологическая схема подготовки воды: коагулирование, отстаивание, фильтрование, дезинфекция.

- речная вода по шести водоводам Ду 1400мм подается в приемную камеру СОВ, Оттуда вода поступает в два железобетонных подводящих канала, предназначенных для подачи речной воды на смесители. По длине каналов предусмотрен рассредоточенный отбор воды в шести точках.

- от левого подводящего канала вода поступает через воронки подающих трубопроводов Ду 1200мм в смесители коридорного типа, предназначенные для приготовления питьевой воды.

- от правого подводящего канала, куда осуществляется возврат промывных вод после промывки скорых фильтров, вода подается в смеситель №1 для приготовления воды технического качества.

- для получения питьевой и технической воды требуемого качества, в исходную воду, поступающую в смесители, вводят реагенты.

- вода с введенными реагентами из каждого смесителя подается в распределительный канал горизонтальных отстойников. Осветление воды происходит в горизонтальных отстойниках со встроенной камерой хлопьеобразования.

- осветленная вода из сборных карманов самотеком подается в 30 параллельно подсоединенных скорых фильтров.

- в целях уменьшения расхода воды на собственные нужды станции предусмотрен возврат промывочных вод после промывки фильтров в голову очистных сооружений.

- осветленная вода проходит слой песка и собирается в коллектор, откуда отводится в резервуары питьевой воды. Для обеззараживания фильтрованной воды используется хлорная вода.

- для хранения и подачи воды потребителю установлены три типовых резервуара питьевой воды емкостью 20000 куб.м. Вода из резервуаров забирается по трубопроводам Ду 1400мм и подается потребителям насосными агрегатами насосной станции 2 подъема.

- на насосной станции 2 подъема работает станция ультрафиолетового обеззараживания питьевой воды. Использование сочетания химического (хлор) и физического методов обеззараживания (УФО) позволило

существенно повысить надежность обеззараживания питьевой воды и обеспечить эпидемиологическую безопасность водоснабжения города.

3. Водопроводные сети

На обслуживании ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» находятся 877 км водопроводных сетей, из них: трубопроводы речной воды - 92,1 км, трубопроводы технической воды – 108,04 км, трубопроводы питьевой воды – 701,8 км. Подача технической воды осуществляется насосами, установленными в насосной станции производственной воды станции очистки воды.

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

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв)	2019 (пред)	2019 (коррек.)
1	Поднято воды	48724,195	48849,94	49852,29	49871,05	50733,44	50013,93	50784,24
1.1	потери воды	3593,936 7,4%	3290,53 6,75%	4589,35 9,2%	3328,38 6,75%	3415,62 6,75%	3364,65 6,75	3418,15 6,75
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	206,254	117,35	124,58	137,80	124,57	137,80	137,80
1.3	расход воды на технологические нужды	5951,97	6423,28	5794,86	7077,44	5794,85	7077,43	5794,85
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	38972,035	39018,77	39343,51	39327,438	41398,39	39441,23	41433,42
2.1	По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	1603,035	1662,30	1752,59	1709,15	1754,34	1718,24	1812,59
2.2	По группе потребителей «Население»	21019,011 54%	21992,35 56%	23251,59 59,1%	23787,29 60,4%	24363,54 58,8%	24487,12 62,0%	27050,61 65,8%
2.3	По группе потребителей «Прочие»	16349,846	15364,12	14339,33	13830,97	15280,51	13235,86	12570,21

Объем отпуска питьевой воды рассчитан согласно Методическим указаниям исходя из фактических показателей за 2017 год и с учетом динамики изменения объемов за последние 3 года.

Темп изменения (снижения) объема воды, отпускаемой гарантирующей организацией абонентам по отношению к предшествующему году, определен в размере 0,0030376.

Объем реализации определен в соответствии с Главой II Методических указаний по формуле 1:

$$Q_i = Q_{i-2} \cdot (1 + t_i)^2 + Q_i^{\text{м}} - \Delta Q_i^{\text{н}} = 39327,438 \cdot (1 + (0,0030376)) \cdot (1 + (0,0030376)) + 1866,7 - 0 = 41433,42 \text{ тыс.куб.м.}$$

В разрезе групп потребителей объем вновь подключенных потребителей на 2019 год определен исходя из представленного ООО «ЧВК» реестра договоров на подключение к централизованной системе водоснабжения за 9 месяцев 2018 г., а также с учетом сроков подключения объектов в 2018-2019 гг.

Объем потерь воды принят с учетом долгосрочного параметра

Экспертное заключение 41.1

регулирования - удельного расхода технологических потерь воды, объемы расхода воды на хозяйственные приняты на уровне фактических показателей 2017 г. и с учетом предложения организации. Увеличение расхода на технологические нужды Госкомитетом не принято, расход на технологические нужды сохранен 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.	532 346,33	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	%	6,75	6,75	6,75
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,51	0,51	0,51

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, Прогнозом социально-экономического развития РФ на долгосрочный период до 2024 года и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

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

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

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.

Экспертное заключение 41.1

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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и с учетом индекса изменения количества активов в 2017 г. (ИКА=0,0044 увеличение протяженности сетей водоснабжения на 1,28%):

на 2019 год в сумме 570 764,85 тыс.руб. с ростом 104,1%;

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом скорректированных объемов воды и электрической энергии, а также долгосрочных параметров регулирования в части удельного расхода электрической энергии приняты на 2019 год в сумме 78 749,53 тыс.руб. (с ростом на 106,4%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$RT_i^{\phi} = УП_i^{\phi} \cdot Q_i^{\phi} \cdot ЦТ_i^{\phi(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i -м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i -м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Скорректированный объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Средняя стоимость электрической энергии, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	50 733,45	0,51	2,72	70 255,23
2019	50 646,43	0,51	3,049	78 749,53

Цена на электрическую энергию принята с учетом фактических показателей за 9 месяцев 2018 г. и с учетом индекса-дефлятора на 2019 год.

3. Неподконтрольные расходы на 2019 год приняты в сумме 35549,95 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 24 038,77 тыс.руб. на уровне предложения организации:

- транспортный налог в сумме 443,03 тыс.руб.;
- земельный налог в сумме 74,71 тыс.руб.;
- налог на имущество в сумме 4309,65 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы в сумме 743,11 тыс.руб.;
- водный налог в сумме 18468,27 тыс.руб.

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) *расходы, связанные с арендной платой* в сумме 11 511,18 тыс.руб., что составляет рост 115,0% к уровню 2018 года. Затраты приняты по предложению организации.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Подъем воды				
Аренда цифрового потока	1,61	19,35	ЧВК-2017-8-1 от 11.08.2017г. (с 01.03.17 по 28.02.19)	ООО «Твои мобильные технологии»
Очистка воды				
Аренда ж/д пути необщего пользования	4,99	59,84	5/78-17/ЧВК-2017-8-15 от 20.11.2017г	ООО Промжелдортранс-Сервис
Транспортировка воды				

Экспертное заключение 41.1

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда объектов водоснабжения и водоотведения	725,26	8 703,07	№005-440/5-185 от 01.07.11 (на неопр.срок) ДС 105-2578 от 09.01.17.	Исполком г.Наб.Челны
Аренда объектов водоснабжения и водоотведения	10,63	127,57	05-555/5-171 от 01.07.12 Доп.согл. от 25.03.2017	Исполком г.Наб.Челны
Аренда инженерных сетей водоснабжения и водоотведения	5,03	60,32	005-712/5-237 от 02.09.14 доп.согл. от 01.04.17	Исполком г.Наб.Челны (Чаллы Яр)
Аренда инженерных сетей водоснабжения и водоотведения	5,39	64,68	005-864/8-23 от 26.02.16 доп.согл. от 01.04.17	Исполком г.Наб.Челны (Чаллы Яр)
Аренда зданий, сооружений	129,51	1 554,12	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11 Доп.согл. №9 от 01.10.15. по 31.08.2016 (с автопродлонгацией)	ПАО КАМАЗ
Аренда ЦТП 36 ед-ц	60,90	730,75	10Д479/463/5-270 от 22.10.10, Доп.согл. №8 от 31.12.17	ОАО НЧТК
Аренда зданий, сооружений (сети)	11,20	134,40	№ 005-964/ЧВК - 2017-8-14 от 07.09.17г.	Исполком г. Наб. Челны
Аренда зданий, сооружений (сети)	4,76	57,09	№ 005-965/ЧВК - 2017-8-13 от 11.09.17г..	Исполком г. Наб. Челны
Итого		11 511,18		

3) *расходы на услуги, оказываемые сторонними организациями* (транспортирование холодной воды) в размере 3,17 тыс.руб.

4) *расходы по сомнительным долгам* заявленные организацией в сумме 1 050,75тыс.руб. не приняты.

Согласно п. 26 Методических указаний к сбытовым расходам гарантирующей организации относятся расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования, за который имеются подтвержденные бухгалтерской и статистической отчетностью данные.

Согласно ст. 266 Налогового кодекса РФ безнадежными долгами (долгами, нереальными к взысканию) признаются те долги перед налогоплательщиком, по которым истек установленный срок исковой давности, а также те долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

В представленных обосновывающих документах отсутствуют акты Управления Федеральной службы судебных приставов по Республике Татарстан о признании задолженности безнадежной.

4. Недополученные доходы прошлых периодов регулирования заявлены организацией в сумме 51 872,42 тыс.руб., Госкомитетом приняты на уровне 42 340,58 тыс.руб. за исключением двойной индексации прогнозируемой организацией и исходя из отклонения фактического объема реализации воды от планируемого.

Согласно п. 49 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Методические указания) неподконтрольные расходы включают в себя, в том числе расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов. Величина отклонения фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, учитывается при ежегодной корректировке необходимой валовой выручки в соответствии с п.п. 90, 91 Методических указаний.

5. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов в соответствии с п.16 Основ ценообразования.

Увеличение суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении организации на 2017 год, в том числе по услуге водоснабжение, явилось предметом рассмотрения дела о нарушении антимонопольного законодательства комиссией Татарстанского УФАС России (№05-91/2017). Согласно решению от 19.09.2017 ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» признано нарушившим требования пункта 10 части 1 статьи 10 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции», что выразилось в нарушении установленного нормативными правовыми актами порядка ценообразования путем экономически необоснованного увеличения суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении на 2017 год.

В соответствии с указанным решением комиссии Татарстанского УФАС России излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года в размере 13 308,54 тыс.руб. исключена из необходимой валовой выручки 2018 - 2019 гг. по 6 654,27 тыс.руб. соответственно. Указанная сумма амортизационных отчислений рассчитана на 107 объектов основных средств, переданных в уставный капитал ООО «ЧВК».

Дополнительно по указанной статье сняты:

сумма амортизационных отчислений в размере 689,86 тыс.руб. по остальным 544 объектам основных средств, переданных в уставный капитал аналогичным способом;

неисполнение инвестиционной программы за 2017 год в размере 20 360 тыс.руб.

Общая сумма экономически необоснованных расходов на 2019 год составила 27 704,14 тыс.руб.

6. Расходы на амортизацию основных средств на 2019 год приняты в сумме 56 682,49 тыс.руб. Расчет произведен с учетом решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 №05-91/2017 - из принятой на 2019 год суммы амортизационных отчислений исходя из фактических показателей 2017 года 69 218,01 тыс.руб. исключена излишне учтенная сумма в размере 13 308,54 тыс.руб. (107 объектов) и 689,86 тыс.руб. (544 объекта). При этом в сумме амортизационных отчислениях дополнительно учтена остаточная стоимость по 107 объектам, переданным в уставный капитал ООО «ЧВК», с учетом распределения на все регулируемые виды услуг, со списанием в один год в сумме 1462,88 тыс.руб.

7. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 37 132,10 тыс.руб., Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2019 гг. расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

8. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 2257,17 тыс.руб. на основании предоставленных подтверждающих документов на социальные расходы.

9. Выполнение инвестиционной программы

Инвестиционная программа ООО «ЧелныВодоканал» в сферах водоснабжения и водоотведения на 2017-2019 гг. утверждена приказом Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан от 30.11.2016 № 205/0. Корректировка инвестиционной программы в части 2017 г. не была утверждена.

Согласно утвержденной инвестиционной программе в 2017 году была предусмотрена реализация 11 инвестиционных мероприятий на общую сумму 44 991,07 тыс. руб. (без учета НДС и налога на прибыль), в том числе по источникам:

амортизация – 23 940,0 тыс. руб.,
плата за подключение – 5 672,07 тыс. руб.,
прочие собственные средства – 691,0 тыс. руб.,

прочие источники (возмещение расходов на реконструкцию муниципальных сетей за счет возврата средств от аренды ИК МО г. Наб.Челны) – 14 688,0 тыс. руб.

Согласно представленному отчету ООО «ЧелныВодоканал» запланированные на 2017 год инвестиционные мероприятия не выполнены в полном объеме:

выполнено 6 мероприятий на общую сумму 25 342,64 тыс. руб.,
не выполнено 5 мероприятий,

дополнительно реализовано 20 внеплановых мероприятия на общую сумму 12 050,16 тыс. руб. по источникам «амортизация», «прочие собственные средства», «плата за присоединение» в соответствии с заявками в рамках утвержденных ставок на подключение.

Фактическое освоение по инвестиционной программе составило 37 392,80 тыс. руб. (без учета НДС и налога на прибыль) (83% к утвержденной сумме финансирования) в том числе по источникам:

амортизация – 3 945,71 тыс. руб. (16%), при этом величина неосвоения по плановым мероприятиям составляет 20 360,0 тыс. руб.;

плата за подключение – 10 856,97 тыс. руб. (191%);

прочие собственные средства – 22 590,12 тыс. руб. (3269%);

прочие источники – 0 тыс. руб. (финансирование отсутствовало).

Учитывая, что источник «Амортизация» в размере 20 360,0 тыс. рублей по мероприятию «Реконструкция отстойников очистных сооружений системы водоснабжения» нецелевым образом направлен на реализацию другого инвестиционного мероприятия без проведения корректировки инвестиционной программы в части 2017 года, в соответствии с действующим законодательством считается неосвоенным.

В соответствии с п.17 Основ ценообразования, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406, в случае если объекты централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, ввод которых в эксплуатацию в соответствии с утвержденной инвестиционной программой был предусмотрен в предыдущий период регулирования, не были введены в эксплуатацию при установлении тарифов на очередной период регулирования из необходимой валовой выручки исключаются расходы, связанные со строительством, реконструкцией и (или) модернизацией таких объектов в части, финансируемой за счет выручки от реализации товаров (работ, услуг) по регулируемым тарифам в истекший период регулирования.

Проект корректировки инвестиционной программы ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2017 – 2019 годы в части мероприятий 2018 года согласован Госкомитетом письмом от 07.08.2018 № 3-24/2312 с учетом устранения замечаний. Госкомитет рекомендовал включить выполнение мероприятия «Реконструкция отстойников очистных сооружений системы водоснабжения» в корректировку 2018 года на сумму 20 360,0 тыс. рублей за

счет источника «Прочие собственные средства (неиспользованная амортизация 2017 г.)».

Приказом Минстроя РТ от 05.10.2018 № 162/о утверждена корректировка инвестиционной программы ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2017 – 2019 годы в части мероприятий 2018-2019 гг. При этом сумма неосвоения 2017 года средств в размере 20 360,0 тыс. рублей по источнику «Амортизация» по указанному плановому мероприятию учтена на 2019 год. Данный проект корректировки инвестиционной программы ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2017 – 2019 годы в части мероприятий 2019 года в Госкомитет на согласование не представлялся.

10. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2019 год составила 758 643,61 тыс.руб.

Заключение

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

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	Отклонение, %
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	21,97	101,1%*	21,94	100%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,31	99,5%	18,31	

*увеличение ставки НДС с 18% до 20%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2019 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.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2019 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2019 г.
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2017 год			2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	Расчет Госкомитета		2019 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт		утверждено					2019 год	корректировка		
				В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	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						
I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	41 822,459	39 327,426	94,03	20 425,706	20 425,706	40 851,411	97,68	39 441,230	20 716,709	20 716,709	41 433,417	101,42
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	41 822,459	39 327,426	94,03	20 425,706	20 425,706	40 851,411	97,68	39 441,230	20 716,709	20 716,709	41 433,417	101,42
2.3.1	Население	тыс. м3	25 136,204	23 787,291	94,63	12 020,816	12 020,816	24 041,632	95,65	24 487,120	13 525,306	13 525,306	27 050,613	112,52
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	1 798,100	1 709,156	95,05	865,582	865,582	1 731,164	96,28	1 718,240	906,297	906,297	1 812,593	104,70
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	14 888,155	13 830,979	92,90	7 539,307	7 539,307	15 078,614	101,28	13 235,870	6 285,106	6 285,106	12 570,211	83,36
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	4,77	4,49	94,03	2,36	2,36	4,73	98,99	4,73	2,36	2,36	4,73	100,08
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	700 837,27	721 288,96	102,92	345 784,66	368 001,72	713 786,38	101,85	742 637,69	370 875,00	370 875,00	741 750,00	103,92
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	655 076,90	672 290,42	102,63	321 241,79	342 909,25	664 151,04	101,39	689 740,18	344 279,14	344 279,14	688 558,29	103,67
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	75 334,20	63 721,93	84,59	38 067,24	39 589,93	77 657,17	103,08	79 955,82	40 385,47	40 385,47	80 770,94	104,01
4.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	66 351,94	69 930,73	105,39	36 468,56	37 515,16	73 983,73	111,50	78 792,80	39 374,76	39 374,76	78 749,53	106,44
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	65 702,34	95 018,44	144,62	33 200,15	34 528,16	67 728,31	103,08	69 733,07	35 221,98	35 221,98	70 443,97	104,01
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	19 842,11	29 200,46	147,16	10 026,45	10 427,50	20 453,95	103,08	21 059,39	10 637,04	10 637,04	21 274,08	104,01
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	72 779,18	69 218,01	95,11	29 735,32	29 735,32	59 470,64	81,71	62 239,34	28 341,25	28 341,25	56 682,49	95,31
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	10 790,08	11 076,50	102,65	4 982,12	4 982,12	9 964,24	92,35	11 511,18	5 755,59	5 755,59	11 511,18	115,52
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	121 218,02	137 933,83	113,79	56 047,65	68 908,19	124 955,85	103,08	128 654,54	64 983,06	64 983,06	129 966,12	104,01
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	108 595,15	117 393,29	108,10	54 874,38	57 069,35	111 943,73	103,08	115 257,27	58 216,14	58 216,14	116 432,27	104,01
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	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
4.1.9	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	1,59	1,59	3,17	0,00
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	223 059,02	196 190,51	87,95	112 714,29	117 222,87	229 937,16	103,08	236 743,30	119 578,40	119 578,40	239 156,81	104,01
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050,75	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	1 050,75	0,00	0,00		0,00
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	27 190,63	30 064,56	110,57	13 739,74	14 289,33	28 029,07	103,08	28 858,73	14 576,47	14 576,47	29 152,93	104,01
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	18 569,74	18 933,98	101,96	10 803,13	10 803,13	21 606,27	116,35	24 038,77	12 019,39	12 019,39	24 038,77	111,26
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	18 569,74	18 933,98	101,96	10 803,13	10 803,13	21 606,27	116,35	24 038,77	12 019,39	12 019,39	24 038,77	111,26
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	0,00
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	29 740,00	0,00	0,00	1 128,58	1 128,58	2 257,17	7,59	40 512,32	1 128,58	1 128,58	2 257,17	100,00
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	1 128,58	1 128,58	2 257,17	0,00	3 380,22	1 128,58	1 128,58	2 257,17	100,00
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
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	29 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 132,10		0,00		0,00
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.3	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	53 976,36	0,00	10 187,11	10 187,11	20 374,22	0,00	51 872,42	21 170,29	21 170,29	42 340,58	207,81
7	Экономически необоснованные доходы (расходы)	тыс. руб.	20 852,20	0,00	0,00	3 327,14	3 327,14	6 654,27			13 852,07	13 852,07	27 704,14	
8	Внебюджетные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
9	Товарная продукция	тыс. руб.	709 725,07	667 312,60	94,02	353 773,22	375 990,27	729 763,49	102,82	835 022,43	379 321,80	379 321,80	758 643,61	103,96
10	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	16,97	16,97	99,99	17,32	18,41	17,86	105,27	21,17	18,31	18,31	18,31	102,50
11							106,3%			118,5%	99,5%	100,0%		

**Корректировка долгосрочных тарифов
на техническую воду (вода до водоподготовки)
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны
на 2019 гг.**

**Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных
тарифов**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 16.12.2017 № 10-52/кс (в редакции постановлений от 15.12.2017 №10-125/кс, от 14.09.2018 №10-17/кс) установлены тарифы на техническую воду (вода до водоподготовки) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2019 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	6,77	100,0%	7,52	111,1%
2018 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	6,58	87,5%	6,58	100,0%
2019 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	6,58	100%	7,07	107,4%

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 техническую воду (вода до водоподготовки) на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2019 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями услуг ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» в части реализации технической воды являются являются ОАО «КАМАЗ», Набережночелнинской ТЭЦ, ЗАО «Народное предприятие НЧ КБК им.С.П. Титова», прочие потребители.

Описание схемы водоснабжения

1. Водозаборные сооружения

Источником водоснабжения является река Кама. Первым звеном в технологической цепочке водоподготовки являются водозаборные сооружения «Белоус», которые расположены в 35 км выше плотины Нижнекамской ГЭС. Производительной водозаборных сооружений составляет 1200 тыс.куб.м/сутки.

Основной частью водозабора являются три отдельно стоящих выносных оголовка. Каждый оголовок соединен с береговой насосной станцией двумя самотечными водоводами диаметром 1400мм.

Насосная станция 1 подъема – это сооружение глубиной и диаметром более сорока метров, где установлены насосные агрегаты марки 32В-12М и марки 22НДС.

8 напорных водоводов подают воду из насосной станции 1 подъема в камеру гашения гидроударов, далее по шести водоводам (протяженностью одной нитки 15,35 км) вода поступает на станцию очистки воды для дальнейшей очистки.

Для предотвращения биологического обрастания трубопроводов в процессе транспортировки воды и уменьшения цветности, на водозаборных сооружениях предусмотрена подача хлорной воды.

После реконструкции хлораторной на водозаборных сооружениях «Белоус» и с запуском в 2011 году нового оборудования по приготовлению и

дозированию хлорной воды фирмы «EcovizKft», была достигнута возможность внедрения метода предварительной аммонизации воды.

Станция предварительной аммонизации была запущена в работу 16 января 2012 года. До первичного хлорирования в воду добавляют небольшое количество раствора сульфат аммония. В результате свободный хлор, который используется для первичного хлорирования, связывается и, таким образом, обеспечивается более длительный бактерицидный эффект.

2. Станция очистки воды

Целый комплекс по производству питьевой и технической воды. Площадь, занимаемая объектами СОВ, составляет 33 га. Технологический процесс подготовки технической воды представляет собой коагулирование и отстаивание:

- речная вода по шести водоводам Ду 1400мм подается в приемную камеру СОВ, Оттуда вода поступает в два железобетонных подводящих канала, предназначенных для подачи речной воды на смесители. По длине каналов предусмотрен рассредоточенный отбор воды в шести точках.

- от левого подводящего канала вода поступает через воронки подающих трубопроводов Ду 1200мм в смесители коридорного типа, предназначенные для приготовления питьевой воды.

- от правого подводящего канала, куда осуществляется возврат промывных вод после промывки скорых фильтров, вода подается в смеситель №1 для приготовления воды технического качества.

- для получения питьевой и технической воды требуемого качества, в исходную воду, поступающую в смесители, вводят реагенты.

- вода с введенными реагентами из каждого смесителя подается в распределительный канал горизонтальных отстойников. Осветление воды происходит в горизонтальных отстойниках со встроенной камерой хлопьеобразования.

- из сборных карманов отстойников №1 и №2 вода на технические нужды отводится в резервуары технической воды.

- для хранения и подачи воды потребителю установлены два типовых резервуара производственной воды емкостью 20000 куб.м. Вода из резервуаров забирается по трубопроводам Ду 1400мм и подается потребителям насосными агрегатами насосной станции.

3. Водопроводные сети

На обслуживании ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» находятся 877 км водопроводных сетей, из них: трубопроводы речной воды - 92,1 км, трубопроводы технической воды – 160,1 км, трубопроводы питьевой воды – 624,8 км. Подача технической воды осуществляется насосами, установленными в насосной станции производственной воды станции очистки воды.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг**Баланс водоснабжения**

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт.)	2018 (утв)	2019 (пред)	2019 (коррек.)
1	Поднято воды	23454,41	23898,51	24789,11	24284,176	24175,60	26504,518	26504,518
1.1	потери воды	1289,52 5,5%	1970,29 8,2%	1487,72 6,0%	507,656 2,09%	1752,62 7,3%	1921,229 7,25%	1921,229 7,25%
1.2	расход воды на технологические нужды	5157,99	4288,57	4970,28	5636,403	4886,15	5636,403	5636,403
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	17006,90	17639,65	18331,11	18140,117	18330,31	18946,886	18946,886
2.1	По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0	0
2.2	По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	0
2.3	По группе потребителей «Прочие»	17006,90	17639,65	18331,11	18140,117	17536,83	18946,886	18946,886

Объем поднятой воды на 2019 г. скорректирован с учетом фактических данных за 2017 год, динамики изменения объема реализации за последние 3 года и с учетом долгосрочных параметров регулирования в части уровня потерь воды.

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.	69 613,16	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,42	0,42	0,42

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, Прогнозом социально-экономического развития РФ на долгосрочный период до 2024 года и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

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

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

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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 74 220,99 тыс.руб. с ростом 103,6%;

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом скорректированных объемов воды и электрической энергии, а также долгосрочных параметров регулирования в части удельного расхода электрической энергии приняты на 2018 год в сумме 37 380,50 тыс.руб. (с ростом к 2018 году на 119,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{\Phi} = УП_i^{\text{эф}} \cdot Q_i^{\text{вф}} \cdot ЦТ_i^{\text{ф(расч)}}$$

$Q_i^{\text{вф}}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{\text{ф(расч)}}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	24 175,60	0,42	3,07	31 173,55
2019	26 504,518	0,42	3,36	37 380,5

Цена на электрическую энергию принята с учетом фактических показателей за 9 месяцев 2018 г. и с учетом индекса-дефлятора на 2019 год.

3. Неподконтрольные расходы на 2019 год приняты в сумме 10 147,86 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 10 021,78 тыс.руб.:

- транспортный налог в размере 85,83 тыс.руб.;
- земельный налог в размере 24,64 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 266,16 тыс.руб.
- налог на имущество в размере 773,32 тыс.руб.;
- водный налог в размере 8871,84 тыс.руб.

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается

по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) *расходы, связанные с арендной платой* в сумме 126,08 тыс.руб. на уровне предложения организации:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда цифрового потока	0,90	10,79	ЧВК-2017-8-1 от 11.08.2017г. (с 01.03.17 по 28.02.19)	ООО "Твои мобильные технологии"
Аренда ж/д пути необщего пользования	1,29	15,43	5/78-17/ЧВК-2017-8-15 от 20.11.2017г.	ООО Промжелдортранс-Сервис
Аренда зданий, сооружений	8,32	99,86	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11 Доп.согл. №9 от 01.10.15. по 31.08.2016 (с автопродлонгацией)	ПАО КАМАЗ
Итого		126,08		

4. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов в соответствии с п.16 Основ ценообразования.

Увеличение суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении организации на 2017 год, в том числе по услуге поверхностные сточные воды, явилось предметом рассмотрения дела о нарушении антимонопольного законодательства комиссией Татарстанского УФАС России (№05-91/2017). Согласно решению от 19.09.2017 ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» признано нарушившим требования пункта 10 части 1 статьи 10 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции», что выразилось в нарушении установленного нормативными правовыми актами порядка ценообразования путем экономически необоснованного увеличения суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении на 2017 год.

В соответствии с указанным решением комиссии Татарстанского УФАС России излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года в размере 10378,65 тыс.руб. исключена из необходимой валовой выручки 2018 и 2019 годов по 5189,33 тыс.руб. соответственно. Указанная сумма амортизационных отчислений рассчитана на 107 объектов основных средств, переданных в уставный капитал ООО «ЧВК».

Дополнительно по указанной статье сняты сумма амортизационных отчислений в размере 431,255 тыс.руб. по остальным 544 объектам основных средств, переданных в уставный капитал аналогичным способом.

Общая сумма экономически необоснованных расходов на 2019 год составила 5 620,60 тыс.руб.

5. Расходы на амортизацию основных средств на 2019 год приняты в сумме 8 380,60 тыс.руб. Расчет произведен с учетом решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 №05-91/2017 - из принятой на 2019 год суммы амортизационных отчислений исходя из фактических показателей 2017 года 18 049,68 тыс.руб. исключена излишне учтенная сумма в размере 10 378,65 тыс.руб. (107 объектов) и 431,255 тыс.руб. (544 объекта). При этом в сумме амортизационных отчислениях дополнительно учтена остаточная стоимость по 107 объектам, переданным в уставный капитал ООО «ЧВК», с учетом распределения на все регулируемые виды услуг, со списанием в один год в сумме 1140,833 тыс.руб.

6. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 6 877,08 тыс.руб., Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2019 гг. расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

7. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 410,61 тыс.руб. на основании предоставленных подтверждающих документов на социальные нужды организации.

8. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2019 год составила 124 919,97 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду (вода до водоподготовки) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду (вода до водоподготовки), руб./куб.м.	Отклонение к
-----------------------------	--	---------------------

	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	01.01.2019, %
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	6,58	6,60	100,3%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду (вода до водоподготовки) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2019 г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2019 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду (вода до водоподготовки) на 2019 г.
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2017 год			2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	Расчет Госкомитета		2019 год	% роста к предыдущем у году
			Утверждено	Факт		утверждено					2019 год	2019 год		
				В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня					С 1 июля по 31 декабря	корректировка (план организации)	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						
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	17 726,493	18 140,117	102,33	8 768,415	8 768,415	17 536,830	98,93	18 946,886	9 473,443	9 473,443	18 946,886	108,04
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	17 726,493	18 140,117	102,33	8 768,415	8 768,415	17 536,830	98,93	18 946,886	9 473,443	9 473,443	18 946,886	108,04
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	0,00
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	0,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	17 726,493	18 140,117	102,33	8 768,415	8 768,415	17 536,830	98,93	18 946,886	9 473,443	9 473,443	18 946,886	108,04
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	2,02	2,07	102,33	1,00	1,00	2,00	98,93	2,16	1,08	1,08	2,16	108,04
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	126 692,33	144 242,18	113,85	60 123,89	60 123,89	120 247,78	94,91	133 494,43	65 064,98	65 064,98	130 129,96	108,22
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	114 266,90	130 674,64	114,36	53 469,14	53 469,14	106 938,28	93,59	122 647,08	57 603,71	57 603,71	115 207,41	107,73
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	20 255,46	13 954,16	68,89	10 427,51	10 427,51	20 855,02	102,96	21 472,33	10 798,10	10 798,10	21 596,21	103,55
4.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	29 974,57	31 344,40	104,57	15 586,75	15 586,75	31 173,50	104,00	34 059,46	18 690,25	18 690,25	37 380,50	119,91
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	9 602,73	15 883,56	165,41	4 943,48	4 943,48	9 886,97	102,96	10 179,62	5 119,17	5 119,17	10 238,35	103,55
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 900,02	4 853,73	167,37	1 492,93	1 492,93	2 985,86	102,96	3 074,25	1 545,99	1 545,99	3 091,98	103,55
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	18 880,95	18 049,68	95,60	4 251,15	4 251,15	8 502,29	45,03	19 538,93	4 190,30	4 190,30	8 380,60	98,57
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	394,73	501,88	127,14	160,67	160,67	321,34	81,41	126,08	63,04	63,04	126,08	39,24
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	5 879,70	14 041,48	238,81	3 026,87	3 026,87	6 053,73	102,96	6 232,93	3 134,44	3 134,44	6 268,88	103,55
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	3 472,70	9 764,03	281,17	1 787,75	1 787,75	3 575,49	102,96	3 681,32	1 851,28	1 851,28	3 702,56	103,55
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	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
4.1.9	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.	26 378,74	32 045,75	121,48	13 579,78	13 579,78	27 159,55	102,96	27 963,48	14 062,40	14 062,40	28 124,81	103,55
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 596,52	5 822,59	126,67	2 366,28	2 366,28	4 732,57	102,96	825,57	2 450,38	2 450,38	4 900,76	103,55
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	7 828,92	7 744,95	98,93	4 288,47	4 288,47	8 576,93	109,55	10 021,78	5 010,89	5 010,89	10 021,78	116,85
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	7 828,92	7 744,95	98,93	4 288,47	4 288,47	8 576,93	109,55	10 021,78	5 010,89	5 010,89	10 021,78	116,85
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	0,00
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	205,31	205,31	410,61	0,00	7 531,91	105,55	305,06	410,61	100,00
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	205,31	205,31	410,61	0,00	654,83	105,55	305,06	410,61	100,00
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
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 877,08	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.3	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	14 967,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Экономически необоснованные доходы (расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	2 594,67	2 594,67	5 189,34	0,00	0,00	2 810,30	2 810,30	5 620,60	
8	Внеэкономические расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Товарная продукция	тыс. руб.	126 692,33	159 209,77	125,67	57 734,52	57 734,52	115 469,05	91,14	141 026,33	62 360,23	62 559,74	124 919,97	108,18
10	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	7,15	8,78	122,80	6,58	6,58	6,58	92,13	7,44	6,58	6,60	6,59	100,13
11							100,0%			113,0%	100,0%	100,3%		

**Корректировка долгосрочных тарифов
на водоотведение (особо-загрязненные сточные воды)
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны
на 2019 г.**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 16.12.2016 № 10-52/кс (в редакции постановлений от 15.12.2017 №10-125/кс, от 14.09.2018 №10-17/кс) установлены тарифы на водоотведение особо-загрязненных сточных вод ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2019 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	26,75	24,6%	26,75	100,0%
2018 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	26,75	100%	28,73	107,4%
2019 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	28,73	100%	28,85	100,4%

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 водоотведение особо-загрязненных сточных вод на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2019 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

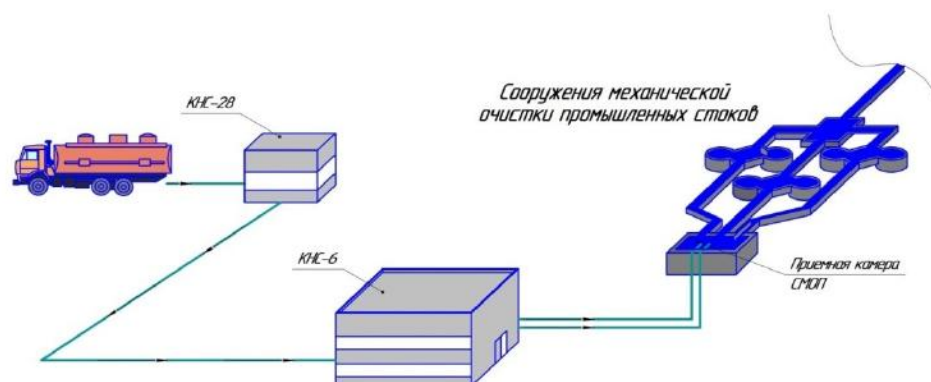
Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» оказывает услуги водоотведения (особо-загрязненные сточные воды) ПАО «КАМАЗ». На балансе организации находятся канализационно насосная станции (КНС-28), 2 насоса, канализационные сети протяженностью 4,30 км, в том числе: напорные сети – 4,30 км.

Описание схемы водоотведения

Особо загрязненные стоки – это стоки с высокой концентрацией загрязняющих веществ. Особо загрязненные стоки подвозятся автотранспортом специализированной организации и сбрасываются в приемный резервуар насосной станции №28. Особо загрязненные стоки по железобетонному самотечному коллектору поступают в приемный резервуар насосной станции через аварийный щитовой затвор. Далее, проходя через прозоры механических решеток, очищаются от отбросов. Отбросы, задержанные на решетках, сбрасываются в мусорный контейнер и посыпаются хлорной известью, затем, совместно с ТБО, вывозятся на захоронение на полигон промышленных и бытовых отходов.

Из приемного резервуара стоки по трубопроводам всасывания через запорную арматуру поступают в отводящий трубопровод перекачиваются на КНС-6 и далее на сооружения механической очистки промышленных стоков.



Сооружения механической очистки промстоков (СМОП) предназначены для удаления нефтепродуктов и оседающих взвешенных веществ из промышленных сточных вод предприятий завода ОАО «КАМАЗ». Год ввода в эксплуатацию 1976 год.

Проектная производительность очистных сооружений 127000м³/сут.

На СМОП промышленные сточные воды очищаются от нефтепродуктов и взвешенных веществ. Промышленные сточные воды от всех предприятий подаются на сооружения под напором через насосные станции в приемную камеру.

Приемная камера предназначена для гашения избыточного напора в подающих трубопроводах, частичного смешения стоков между собой и распределения их на три потока (по группам песколовок).

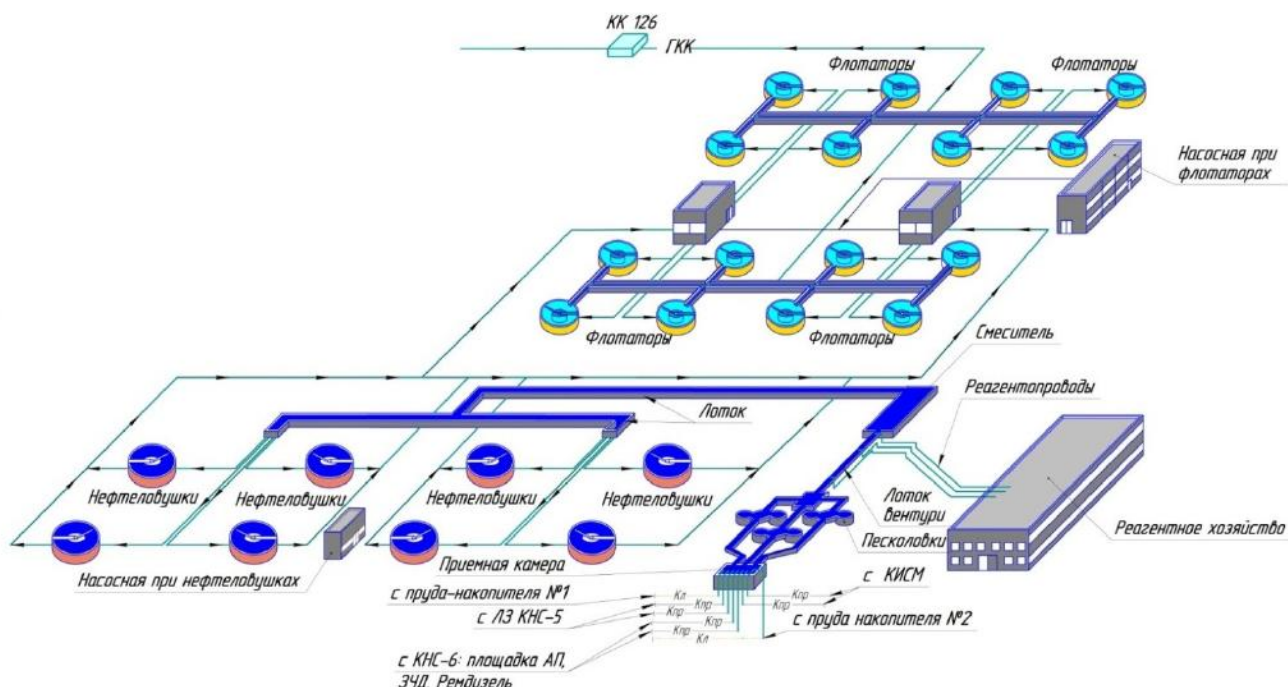
После песколовок стоки по открытому сборному лотку проходят через лоток Вентури, где производится замер расхода поступающих сточных вод. Далее в этот же лоток поступают из реагентного хозяйства: коагулянт — активированный сульфат алюминия, расход которого регулируется через шкаф управления автоматизированной системы дозирования; 5 % известковое молоко $\text{Ca}(\text{OH})_2$, расход которого регулируется задвижкой, и флокулянт Floram AN923vhm, расход которого также регулируется через ШУ автоматизированной системы дозирования. Для подачи реагентов в оптимальных для очистки дозах и быстрого реагирования на качество поступающих стоков на лотке Вентури оборудована напорная пробоотборная точка, обеспечивающая подачу стоков в лабораторию для проведения пробного коагулирования, расчета доз реагентов и последующей корректировке расхода реагентов.

Смешение сточных вод с реагентами производится в смесителе барботажного действия, а осаждение скоагулированных частиц — в нефтеловушках. Узел нефтеловушек состоит из двух групп (по 4 нефтеловушки в группе). В нефтеловушках происходит осаждение взвешенных веществ и всплытие нефтепродуктов. Нефтепродукты, всплывшие на поверхность воды, сгребаются опрокидывающимися лопатками, установленными на ферме моста илоскрёба в нефтесборную трубу. Из сборных труб нефтеловушек обводненные нефтепродукты самотёком, поступают в резервуар уловленных нефтепродуктов. А осадок транспортируется в приёмную камеру ПНС № 2 и далее перекачивается в шламонакопитель.

Сточные воды после нефтеловушек поступают в камеру смешивания и распределения при флотаторах, которая предназначена для смешения потока сточных вод после нефтеловушек с рециркуляционным потоком очищенной воды, обогащенной воздухом, а также для распределения воды по флотаторам.

Сточные воды поступают во флотатор снизу под днищем по центральной трубе и направляются во вращающийся водораспределитель.

Водораспределитель предназначен для равномерного распределения сточных вод по всей площадке флотационной камеры. Выделяющиеся из воды мельчайшие пузырьки воздуха увлекают на поверхность водной среды взвешенные частицы эмульгированной нефти, моющих и взвешенных веществ, образуют легко удаляемый пенообразный слой, насыщенный нефтью. После флотаторов очищенные стоки поступают на ПРОС для дальнейшей биологической очистки.



Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв.)	2019 (пред)	2019 (коррек)
Принято сточных вод по категориям потребителей всего, в том числе:	6,19	4,93	5,67	9,28	5,66	10,23	10,23
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Прочие»	6,19	4,93	5,67	9,28	5,66	10,23	10,23

Объем принятых сточных вод на 2019 г. скорректирован исходя из фактических данных за 2017 год и с учетом динамики изменения объемов реализации за предшествующие 3 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		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	91,88	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	2,33	2,33	2,33

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, Прогнозом социально-экономического развития РФ на долгосрочный период до 2024 года и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

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

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

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):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + ПР_i^{\phi} + \Delta Peз_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 97,46 тыс.руб. с ростом 103,6%;

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом скорректированных объемов сточных вод и электрической энергии, а также долгосрочных параметров регулирования в части удельного расхода электрической энергии приняты на 2019 год в сумме 70,96 тыс.руб. (с ростом на 192,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{\Phi} = УП_i^{\Phi} \cdot Q_i^{в\Phi} \cdot ЦТ_i^{\Phi(расч)}$$

$Q_i^{в\Phi}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i -м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{\Phi(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i -м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Скорректированный объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	5,67	2,33	2,79	36,85
2019	10,23	2,33	2,98	70,96

3. Неподконтрольные расходы на 2019 год приняты в сумме 19,39 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 3,65 тыс.руб. на уровне фактических затрат организации за 2017 год, в том числе:

- транспортный налог в размере 0,16 тыс.руб.;
- земельный налог в размере 0,51 тыс.руб.;
- налог на имущество в размере 2,09 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 0,89 тыс.руб.

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) *расходы, связанные с арендной платой* в сумме 15,74 тыс.руб.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда зданий, сооружений (сети)	1,31	15,74	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11 по 31.01.12 Доп.согл. №9 от 01.10.15г. по 31.08.2016г. (с автопродлонгацией)	ПАО КАМАЗ

4. Расходы на амортизацию основных средств на 2019 год приняты в сумме 9,91 тыс.руб. Расчет произведен с учетом решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 №05-91/2017 - из принятой на 2019 год суммы амортизационных отчислений исходя из фактических показателей 2017 года 9,97 тыс.руб. исключена излишне учтенная сумма в размере 0,059 тыс.руб. (544 объекта).

5. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 10,46 тыс.руб., Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015), расчетная

предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2019 гг. расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

6. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 2,09 тыс.руб. на основании предоставленных подтверждающих документов на социальные расходы.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2019 год составила 200,32 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение (особо-загрязненные сточные воды) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение (особо-загрязненные стоки), 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	19,58	19,58	69,4%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». Лист согласования прилагается.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2019 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (особо-загрязненные стоки) на 2019 г.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2017 год			2018 год		2018 год	% роста к предыдуще му году	2019 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт		утверждено					2019 год			% роста к предыдущем у году
				В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдуще му году	С 1 января по 30 июня				С 1 июля по 31 декабря	корректировка (план организации)	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	4,928	9,284	188,4%	2,833	2,833	5,665	115,0%	10,231	5,116	5,116	10,231	180,6%
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	4,928	9,284	188,4%	2,833	2,833	5,665	115,0%	10,231	5,116	5,116	10,231	180,6%
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	4,928	9,284	188,4%	2,833	2,833	5,665	115,0%	10,231	5,116	5,116	10,231	180,6%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,00	0,00	188,4%	0,00	0,00	0,00	115,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	180,6%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	131,80	1 276,82	968,7%	74,71	78,92	153,63	116,6%	209,23	99,11	99,11	198,23	129,0%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	107,23	1 262,21	1177,0%	60,32	64,05	124,37	116,0%	180,58	84,71	84,71	169,43	136,2%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	1,10	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	35,44	41,93	118,3%	18,06	18,79	36,85	104,0%	79,03	35,48	35,48	70,96	192,6%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	25,36	707,32	2789,1%	12,80	13,31	26,11	103,0%	26,89	13,52	13,52	27,04	103,6%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7,66	216,42	2826,9%	3,87	4,02	7,89	103,0%	8,12	4,08	4,08	8,17	103,6%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3,50	9,97	284,4%	4,20	4,20	8,40	239,7%	13,41	4,96	4,96	9,91	118,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	9,74	0,0%	4,40	4,40	8,80	0,0%	15,74	7,87	7,87	15,74	178,9%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	14,53	220,32	1516,3%	6,52	8,44	14,96	103,0%	15,41	7,75	7,75	15,50	103,6%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	12,02	69,99	582,3%	6,07	6,31	12,38	103,0%	12,74	6,41	6,41	12,82	103,6%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	20,74	55,40	267,1%	10,47	10,89	21,35	102,9%	21,98	11,06	11,06	22,11	103,6%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10.1	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	0,00	0,0%
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеклассификационные) расходы	тыс. руб.	23,58	10,96	46,5%	11,90	12,38	24,28	102,9%	24,99	12,57	12,57	25,14	103,6%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,98	3,65	371,4%	2,49	2,49	4,98	506,5%	3,65	1,83	1,83	3,65	73,3%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,98	3,65	371,4%	2,49	2,49	4,98	506,5%	3,65	1,83	1,83	3,65	73,3%
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	0,00	0,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	1,05	1,05	2,09	0,0%	11,72	1,05	1,05	2,09	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%	1,05	1,05	2,09	0,0%	1,26	1,05	1,05	2,09	100,0%
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	0,00	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 организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	10,46	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	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%
5.6.1	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.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.3	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	1 028,47	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7	Экономически необоснованные доходы (расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Внерезультативные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Товарная продукция	тыс. руб.	131,80	2 305,28	1749,0%	75,76	79,96	155,72	118,1%	220,95	100,16	100,16	200,32	128,6%
10	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	26,75	248,31	928,4%	26,75	28,23	27,49	102,8%	21,60	19,58	19,58	19,58	71,2%
11							105,6%			76,5%	69,4%	100,0%		

**Корректировка долгосрочных тарифов
на водоотведение (поверхностные сточные воды
в хозяйственно-бытовую канализацию)
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны
на 2019 г.**

**Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных
тарифов**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 16.12.2016 № 10-52/кс (в редакции постановлений от 15.12.2017 №10-125/кс, от 14.09.2018 №10-17/кс) установлены тарифы на водоотведение поверхностных сточных вод в хозяйственно-бытовую канализацию ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2019 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	6,83	63,9%	6,83	100,0%
2018 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	4,94	72,3%	4,94	100%
2019 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	4,94	100%	5,25	106,2%

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 водоотведение поверхностных сточных вод в хозяйственно-бытовую канализацию на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2019 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» оказывает услуги водоотведения (промышленные сточные воды в хозяйственную канализацию) ПАО «КАМАЗ».

Описание схемы водоотведения

Стоки ливневые в ХБК - ливневые и условно-чистые сточные воды принимаемые от абонентов у которых отсутствует возможность их сброса в систему ливневой канализации в виду ее отсутствия. В этом случае ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» выдает разрешение на сброс вышеуказанных сточных вод в ХБК. В основном это объекты расположены на Стройбазе и БСИ. Количество абонентов 46 единиц. Расчет объемов ведется в соответствии приказа Минэкологии и природных ресурсов РТ от 21.06.2004 №611 «Об утверждении редакции «Методических указаний по определению количества веществ, сбрасываемых неорганизованным поверхностным стоком на рельеф местности, в Республике Татарстан».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв.)	2019 (пред)	2019 (коррек)
Пропущено сточных вод, всего	366,395	423,524	616,27	668,823	616,27	725,045	604,729
Расход на технологические нужды				120,316		120,316	
Объем реализации сточных вод, в том числе:	366,395	423,524	616,27	548,507	616,27	604,729	604,729
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0	0

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв.)	2019 (пред)	2019 (коррек)
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Прочие»	366,395	423,524	616,27	548,507	616,27	604,729	604,729

Объем принятых сточных вод на 2019 г. скорректирован исходя из фактических данных за 2017 год и с учетом сложившейся динамики за последние 3 года. Расход на технологические нужды Госкомитетом не принят ввиду отсутствия подтверждающих документов.

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.	1770,19	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,44	0,44	0,44

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, Прогнозом социально-экономического развития РФ на долгосрочный период до 2024 года и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

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

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

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*):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + PP_i^{\phi} + \Delta Pез_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

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;

PP_i^{ϕ} - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Pез_i^{\phi}$ - 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;

$PЭ_i^{\phi}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 1889,13 тыс.руб. с ростом 103,6%.

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом скорректированных объемов сточных вод и электрической энергии, долгосрочных параметров регулирования в части удельного расхода электрической энергии приняты на 2019 год в сумме 773,12 тыс.руб. (с ростом на 131,1%);

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	Скорректированный объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	616,27	0,44	2,17	590,21
2019	604,729	0,44	2,88	773,12

3. Неподконтрольные расходы на 2019 год приняты на уровне в сумме 65,07 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* на сумму 56,44 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог в размере 2,49 тыс.руб.;
- налог на имущество в размере 36,79 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 3,83 тыс.руб.;

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

1) *расходы, связанные с арендной платой*, в сумме 8,63 тыс.руб.:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда зданий, сооружений (сети)	0,72	8,63	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11 по 31.01.12 Доп.согл. №9 от 01.10.15г. по 31.08.2016г. (с автопродлонгацией)	ПАО КАМАЗ
Итого		8,63		

4. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов в соответствии с п.16 Основ ценообразования.

Увеличение суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении организации на 2017 год, в том числе по услуге поверхностные

сточные воды в ХБС, явилось предметом рассмотрения дела о нарушении антимонопольного законодательства комиссией Татарстанского УФАС России (№05-91/2017). Согласно решению от 19.09.2017 ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» признано нарушившим требования пункта 10 части 1 статьи 10 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции», что выразилось в нарушении установленного нормативными правовыми актами порядка ценообразования путем экономически необоснованного увеличения суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении на 2017 год.

В соответствии с указанным решением комиссии Татарстанского УФАС России излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года в размере 0,25 тыс.руб. исключена из необходимой валовой выручки 2019 года. Указанная сумма амортизационных отчислений рассчитана на 544 объектов основных средств, переданных в уставный капитал ООО «ЧВК».

5. Расходы на амортизацию основных средств на 2019 год приняты в сумме 584,03 тыс.руб. Расчет произведен с учетом решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 №05-91/2017 - из принятой на 2019 год суммы амортизационных отчислений исходя из фактических показателей 2017 года 584,28 тыс.руб. исключена излишне учтенная сумма в размере 0,25 тыс.руб. (544 объекта).

6. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 169,01 тыс.руб., Госкомитетом не принята.

Согласно пункту 1 статьи 12 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» органы местного самоуправления (за исключением случаев, предусмотренных настоящим Федеральным законом) для каждой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения определяют гарантирующую организацию и устанавливают зоны ее деятельности.

Для централизованных ливневых систем водоотведения гарантирующая организация не определяется.

При этом согласно пункту 2 Основ ценообразования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации - величина, учитываемая при определении необходимой валовой выручки гарантирующей организации, используемой при расчете тарифов с применением метода экономически обоснованных затрат или метода индексации на период регулирования (на каждый год долгосрочного периода регулирования - в случае установления тарифов с применением метода индексации), остающаяся в распоряжении гарантирующей организации и расходуемая ею по своему усмотрению.

Таким образом, учитывая действующую норму Федерального закона в части ливневых систем водоотведения гарантирующая организация не

устанавливается, и соответственно РПП в составе необходимой валовой выручки не учитывается.

7. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 22,06 тыс.руб. на основании подтверждающих документов на социальные расходы.

8. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2019 год составила 3 333,16 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение (поверхностные сточные воды в хозяйственную канализацию) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные стоки в хозяйственную канализацию), 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	4,94	6,08	123%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение поверхностных сточных вод в хозяйственную канализацию ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2019 г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2019 г.

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (поверхностные стоки в хозяйственную канализацию) на 2019 г.
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2017 год			2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт		утверждено					2019 год корректировка (план организации)	2019 год корректировка		
				В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	(да / нет)	да	да				да		да			да	
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	423,524	548,507	129,5%	308,135	308,135	616,270	145,5%	604,729	302,365	302,365	604,729	98,1%
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	423,524	548,507	129,5%	308,135	308,135	616,270	145,5%	604,729	302,365	302,365	604,729	98,1%
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	423,524	548,507	129,5%	308,135	308,135	616,270	145,5%	604,729	302,365	302,365	604,729	98,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,05	0,06	129,5%	0,04	0,04	0,07	145,5%	0,07	0,03	0,03	0,07	98,1%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 894,05	2 934,93	101,4%	1 512,18	1 512,18	3 024,37	104,5%	3 380,19	1 483,68	1 827,67	3 311,35	109,5%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 532,84	2 709,26	107,0%	1 321,19	1 321,19	2 642,39	104,3%	2 987,39	1 289,25	1 625,59	2 914,85	110,3%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	69,99	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	529,94	623,87	117,7%	295,11	295,11	590,21	111,4%	801,23	380,85	392,27	773,12	131,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	248,65	275,95	111,0%	128,01	128,01	256,01	103,0%	263,59	129,57	135,53	265,11	103,6%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	75,09	84,10	112,0%	38,66	38,66	77,32	103,0%	79,60	39,13	40,93	80,06	103,6%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	550,00	584,28	106,2%	278,14	278,14	556,27	101,1%	637,35	292,02	292,02	584,03	105,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	8,63	4,31	4,31	8,63	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	423,91	289,13	68,2%	218,23	218,23	436,45	103,0%	449,37	220,90	231,06	451,96	103,6%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	155,99	236,59	151,7%	80,30	80,30	160,61	103,0%	165,36	81,29	85,03	166,32	103,6%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	705,25	781,93	110,9%	363,06	363,06	726,13	103,0%	747,62	222,47	529,46	751,93	103,6%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10.1	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	0,00	0,0%
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	317,29	169,23	53,3%	164,20	164,20	328,40	103,5%	336,36	166,21	173,86	340,07	103,6%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	43,91	56,44	128,5%	26,79	26,79	53,59	122,0%	56,44	28,22	28,22	56,44	105,3%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	43,91	56,44	128,5%	26,79	26,79	53,59	122,0%	56,44	28,22	28,22	56,44	105,3%
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	0,00	0,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.	0,00	811,38	0,0%	11,03	11,03	22,06	0,0%	187,99	11,03	11,03	22,06	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	218,41	0,0%	11,03	11,03	22,06	0,0%	18,98	11,03	11,03	22,06	100,0%
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	474,37	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 организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	169,01	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	118,59	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	118,59	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.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.3	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	0,00	0,0%
7	Экономически необоснованные доходы (расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,12	0,12	0,25	0,0%
8	Внерезультационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Товарная продукция	тыс. руб.	2 894,05	3 746,30	129,4%	1 523,21	1 523,21	3 046,43	105,3%	3 568,17	1 494,59	1 838,58	3 333,16	109,4%
10	Среднеотпускной тариф (однотарифный)	руб./м3	6,83	6,83	100,0%	4,94	4,94	4,94	72,3%	5,90	4,94	6,08	5,51	111,5%
11							100,0%			119,4%	100,0%	123,0%		

**Корректировка долгосрочных тарифов
на водоотведение (поверхностные сточные воды)
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны
на 2019 г.**

**Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных
тарифов**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 16.12.2016 № 10-52/кс (в редакции постановлений от 15.12.2017 №10-125/кс, от 14.09.2018 №10-17/кс) установлены тарифы на водоотведение поверхностных сточных вод ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2019 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	3,49	99,0%	3,49	100,0%
2018 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,61	100%	2,61	104,8%
2019 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,61	100%	2,79	100,0%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на водоотведение поверхностных сточных вод на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2019 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» оказывает услуги водоотведения (промышленные сточные воды) ПАО «КАМАЗ», Набережночелнинской ТЭЦ, прочим потребителям.

Описание схемы водоотведения

Пруд-накопитель №1.

Проектная мощность 34983,925 тыс.м³/год или 95846 м³/сут.

Пруд-накопитель служит для приема, аккумуляции и отстоя дождевых, талых вод со всех территорий промышленной площадки ОАО «КАМАЗ», автодорог и предзаводских зон, объектов общекорпоративного назначения (ООН), ОАО «Татэлектромаш», станции Заводская. Пруд принимает поверхностные и условно-чистые стоки с ЛЗ ОАО «КАМАЗ», НЧ ТЭЦ Филиала ОАО «Генерирующая компания».

Пруд-накопитель состоит из насосной станции и пруда-накопителя, поделенного на две части – грязную и чистую секции. Выпуски в грязную секцию оборудованы металлическими ограждениями для задержания поступающих вместе со стоками нефтепродуктов и всплывающих нерастворимых загрязнений. По мере накопления загрязнения откачиваются ассенизаторской машиной и вывозятся на КНС-28, откуда они поступают на СМОП. Чистая секция оборудована аварийным выпуском в р. Шильна. Отстоянные ливневые стоки поступают через аварийный выпуск в р.Шильна. Вокруг аварийного выпуска установлены боновые ограждения, изготовленные из сорбента «Мегасорб А», обладающего высокой сорбционной способностью по отношению к нефтепродуктам, находящимся в воде.

Загрязненные нефтепродуктами и взвешенными веществами сточные воды из грязной секции пруда-накопителя перекачиваются на СМОП, а из чистой секции пруда-накопителя, отстоянные стоки, частично подаются на подпитку замкнутой системы узла сгущения шлама (УСШ).

Емкость пруда-накопителя №1 составляет 0,48 млн. м³.

Пруд-накопитель №2

Проектная мощность 11760,966 т.м³/год или 32222 м³/сут.

Пруд-накопитель служит для приема, аккумуляции и отстоя дождевых, талых и условно-чистых стоков с территории промплощадки Автопроизводства ОАО «КАМАЗ» и Промышленно-коммунальной зоны (ПКЗ). Пруд-накопитель состоит из насосной станции и пруда-накопителя, поделенного на две части – грязную и чистую секции. В грязной секции имеется один выпуск ливневых стоков. Выпуск в грязную секцию оборудован металлическим ограждением для задержания поступающих вместе со стоками нефтепродуктов и всплывающих нерастворимых загрязнений. По мере накопления загрязнения откачиваются ассенизаторской машиной и вывозятся на КНС-28, откуда они поступают на СМОП ПВиИК. В чистой секции оборудован один аварийный выпуск в р. Челна. Слив отстоявшихся ливневых стоков осуществляется через аварийный выпуск в р. Челна. На аварийном выпуске установлено боновое ограждения, изготовленное из сорбента «Мегасорб А», обладающего высокой сорбционной способностью по отношению к нефтепродуктам, находящимся в воде.

Емкость пруда-накопителя №2 составляет 0,96 млн. м³.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв.)	2019 (пред)	2019 (коррек)
Принято сточных вод по категориям потребителей всего, в том числе:	12917,62	13518,36	13583,44	13096,275	13583,437	13231,564	13231,564
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Прочие»	12917,62	13518,36	13583,44	13096,275	13583,437	13231,564	13231,564

Объем принятых сточных вод на 2018-2019гг. скорректирован с учетом фактических данных за 2017 год и динамики изменения объемов реализации за предшествующие 3 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
--------------	---------	-----------------------------------

		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	25 529,55	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,18	0,18	0,18

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, Прогнозом социально-экономического развития РФ на долгосрочный период до 2024 года и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

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

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

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + PP_i^{\phi} + \Delta Pez_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

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;

$НР_i^{\phi}$ - 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 27 279,48 тыс.руб. с ростом 103,6%;

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом скорректированного объема сточных вод приняты на 2019 год в сумме 7 236,13 тыс.руб. (с ростом на 110,1%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{\phi} = УП_i^{\phi} \cdot Q_i^{\phi} \cdot ЦТ_i^{\phi(\text{расч})}$$

Q_i^{ϕ} - 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	Скорректированный объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	13 583,44	0,18	2,69	6569,49
2019	13 405,553	0,18	2,95	7022,79

Цена на электрическую энергию принята с учетом фактических показателей за 9 месяцев 2018 г. и с учетом индекса-дефлятора на 2019 год.

3. Неподконтрольные расходы на 2019 год приняты в сумме 5312,78 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 630,91 тыс.руб. на уровне факта 2017 года, в том числе:

- транспортный налог в размере 30,34 тыс.руб.;
- налог на имущество в размере 333,10 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 150,34 тыс.руб.;
- земельный налог в размере 117,13 тыс.руб.

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) *расходы, связанные с арендной платой*, в сумме 2 150,18 тыс.руб.:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда зданий, сооружений (сети)	179,18	2 150,18	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11 Доп.согл. №9 от 01.10.15. по 31.08.2016 (с автопролонгацией)	ПАО КАМАЗ
Итого		2 150,18		

4. Недополученные доходы прошлых периодов регулирования заявлены организацией в сумме 1 995,06 тыс.руб., Госкомитетом приняты на уровне 418,60 тыс.руб. за исключением двойной индексации прогнозируемой организацией и с учетом отклонения фактического объема реализации воды от планируемого.

Согласно п. 49 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Методические указания) неподконтрольные расходы включают в себя, в том числе расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов. Величина отклонения фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, учитывается при ежегодной корректировке необходимой валовой выручки в соответствии с п.п. 90, 91 Методических указаний.

5. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства

Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов в соответствии с п.16 Основ ценообразования.

Увеличение суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении организации на 2017 год, в том числе по услуге поверхностные сточные воды, явилось предметом рассмотрения дела о нарушении антимонопольного законодательства комиссией Татарстанского УФАС России (№05-91/2017). Согласно решению от 19.09.2017 ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» признано нарушившим требования пункта 10 части 1 статьи 10 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции», что выразилось в нарушении установленного нормативными правовыми актами порядка ценообразования путем экономически необоснованного увеличения суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении на 2017 год.

В соответствии с указанным решением комиссии Татарстанского УФАС России излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года в размере 18 803,89 тыс.руб. исключена из необходимой валовой выручки 2018 и 2019 годов по 9401,95 тыс.руб. соответственно.

Указанная сумма амортизационных отчислений рассчитана на 107 объектов основных средств, переданных в уставный капитал ООО «ЧВК».

Дополнительно по указанной статье снята сумма амортизационных отчислений в размере 1342,403 тыс.руб. по остальным 544 объектам основных средств, переданных в уставный капитал аналогичным способом.

Общая сумма экономически необоснованных расходов на 2019 год составила 10 744,34 тыс.руб.

6. Расходы на амортизацию основных средств на 2019 год приняты в сумме 7 503,84 тыс.руб. Расчет произведен с учетом решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 №05-91/2017 - из принятой на 2019 год суммы амортизационных отчислений исходя из фактических показателей 2017 года 25 583,19 тыс.руб. исключена излишне учтенная сумма в размере 18 803,89 тыс.руб. (107 объектов) и 1342,40 тыс.руб. (544 объекта). При этом в сумме амортизационных отчислениях дополнительно учтена остаточная стоимость по 107 объектам, переданным в уставный капитал ООО «ЧВК», с учетом распределения на все регулируемые виды услуг, со списанием в один год в сумме 2066,94 тыс.руб.

7. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 3 147,93 тыс.руб., Госкомитетом не принята.

Согласно пункту 1 статьи 12 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» органы местного самоуправления (за исключением случаев, предусмотренных настоящим Федеральным законом) для каждой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения определяют гарантирующую организацию и устанавливают зоны ее деятельности.

Для централизованных ливневых систем водоотведения гарантирующая организация не определяется.

При этом согласно пункту 2 Основ ценообразования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации - величина, учитываемая при определении необходимой валовой выручки гарантирующей организации, используемой при расчете тарифов с применением метода экономически обоснованных затрат или метода индексации на период регулирования (на каждый год долгосрочного периода регулирования - в случае установления тарифов с применением метода индексации), остающаяся в распоряжении гарантирующей организации и расходуемая ею по своему усмотрению.

Таким образом, учитывая действующую норму Федерального закона в части ливневых систем водоотведения гарантирующая организация не устанавливается, и соответственно РПП в составе необходимой валовой выручки не учитывается.

6. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 159,10 тыс.руб. на основании предоставленных подтверждающих документов на социальные расходы.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2019 год составила 34 628,73 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение (поверхностные сточные воды) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные стоки), 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	2,61	2,62	100,5%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». Лист согласования прилагается.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2019 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (поверхностные стоки) на 2018-2019 гг.
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2017 год			2018 год		2018 год	% роста к предыдуще му году	2019 год	Расчет Госкомитета				
			утверждено	факт		утверждено					2019 год	2019 год			% роста к предыдущем у году
				В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдуще му году	С 1 января по 30 июня					С 1 июля по 31 декабря	корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	14	15	16	17	18	
1	Является ли организация плательщиком НДС I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	(да / нет)	да	да				да		да			да		
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	13 518,362	13 096,275	96,9%	6 791,719	6 791,719	13 583,437	100,5%	13 231,564	6 615,782	6 615,782	13 231,564	97,4%	
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	13 518,362	13 096,275	96,9%	6 791,719	6 791,719	13 583,437	100,5%	13 231,564	6 615,782	6 615,782	13 231,564	97,4%	
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	13 518,362	13 096,275	96,9%	6 791,719	6 791,719	13 583,437	100,5%	13 231,564	6 615,782	6 615,782	13 231,564	97,4%	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		1,54	1,50	96,9%	0,78	0,78	1,55	100,5%	1,55	0,76	0,76	1,51	97,4%	
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	47 171,48	54 356,43	115,2%	22 346,71	22 346,71	44 693,41	94,7%	62 958,67	22 350,51	22 444,86	44 795,37	100,2%	
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	45 768,35	51 662,35	112,9%	21 613,72	21 613,72	43 227,45	94,4%	61 720,77	21 709,83	21 789,22	43 499,05	100,6%	
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%	
4.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	6 271,10	6 650,16	106,0%	3 284,75	3 284,75	6 569,49	104,8%	7 468,76	3 564,60	3 671,54	7 236,13	110,1%	
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 037,39	4 121,80	68,3%	3 108,05	3 108,05	6 216,10	103,0%	6 400,09	3 146,15	3 290,87	6 437,02	103,6%	
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 823,29	1 256,10	68,9%	938,63	938,63	1 877,26	103,0%	1 932,83	950,14	993,84	1 943,98	103,6%	
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	14 540,30	25 583,19	175,9%	4 338,05	4 338,05	8 676,10	59,7%	25 645,56	3 751,92	3 751,92	7 503,84	86,5%	
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	2 237,34	0,0%	1 143,09	1 143,09	2 286,18	0,0%	2 150,18	1 075,09	1 075,09	2 150,18	94,1%	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	537,82	752,59	139,9%	276,87	276,87	553,74	103,0%	570,13	280,26	293,16	573,42	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.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	16 558,45	11 061,17	66,8%	8 524,29	8 524,29	17 048,58	103,0%	17 553,22	8 941,68	8 712,81	17 654,49	103,6%	
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	
4.1.10.1	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%	
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	
4.2	Косвенные (общеземлеуслуги) расходы)	тыс. руб.	572,60	2 063,16	360,3%	321,29	321,29	642,58	112,2%	607,00	325,23	340,19	665,41	103,6%	
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	830,53	630,91	76,0%	411,70	411,70	823,39	99,1%	630,91	315,45	315,45	630,91	76,6%	
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	830,53	630,91	76,0%	411,70	411,70	823,39	99,1%	630,91	315,45	315,45	630,91	76,6%	
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	0,00	0,0%	
5	Валовая прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	79,55	79,55	159,10	0,0%	3 379,45	79,55	79,55	159,10	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%	79,55	79,55	159,10	0,0%	231,52	79,55	79,55	159,10	100,0%	
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	0,00	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 организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	3 147,93	0,00	0,00	0,00	0,0%	
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	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%	
5.6.1	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.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	
5.6.3	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	8 650,43	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	1 995,06	209,30	209,30	418,60	0,0%	
7	Экономически необоснованные доходы (расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	4 700,97	4 700,97	9 401,94	0,0%	0,00	5 372,17	5 372,17	10 744,34	114,3%	
8	Внебюджетные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	
9	Товарная продукция	тыс. руб.	47 171,48	45 706,00	96,9%	17 725,29	17 725,29	35 450,57	75,2%	68 333,18	17 267,19	17 361,54	34 628,73	97,7%	
10	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	3,49	3,49	100,0%	2,61	2,61	2,61	74,8%	5,16	2,61	2,62	2,62	100,3%	
11							100,0%			0,0%	100,0%	100,5%			

**Корректировка долгосрочных тарифов
на водоотведение (промышленные сточные воды)
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны
на 2019 г.**

**Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных
тарифов**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 16.12.2016 № 10-52/кс (в редакции постановлений от 15.12.2017 №10-125/кс, от 14.09.2018 №10-17/кс) установлены тарифы на водоотведение промышленных сточных вод ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2019 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	39,50	90,0%	39,50	100,0%
2018 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	39,50	100%	45,25	114,6%
2019 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	45,25	100%	48,24	106,6%

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 водоотведение промышленных сточных вод на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2019 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» оказывает услуги водоотведения (промышленные сточные воды) ОАО «КАМАЗ», Набережночелнинской ТЭЦ, прочим потребителям.

Описание схемы водоотведения

Промышленные сточные воды различных производств ОАО «КАМАЗ» и других промышленных предприятий города по самотечным коллекторам поступают в приёмные резервуары канализационных насосных станций (КНС №№ 5, 6, 28, КИСМ), откуда перекачиваются на сооружения механической очистки промстоков (СМОП).

Канализационные насосные станции запроектированы в 1971 году, построены в 80-х годах, с большим запасом производственных мощностей. На заводах ОАО «КАМАЗ» постоянно снижается водопотребление и, следовательно, водоотведение образующихся в процессах водопотребления сточных вод. На сегодняшний день при проектной производительности 1200 м³/час КНС№5 в среднем перекачивает 18 м³/час., т.е. фактическая загруженность составляет 1,5 % от проектной. Так же при проектной производительности 6420 м³/час КНС№6 в среднем перекачивает 950 м³/час., т.е. фактическая загруженность составляет 15 % от проектной. СМОП введены в эксплуатацию в 1982 году. КНС-28 – промежуточная насосная станция, которая перекачивает промстоки на КНС№6.

Сооружения механической очистки промстоков (СМОП) предназначены для удаления нефтепродуктов и оседающих взвешенных веществ из промышленных сточных вод предприятий завода ОАО «КАМАЗ» и других предприятий.

Год ввода в эксплуатацию 1976 год.

Проектная производительность очистных сооружений 127000 м³/сут.

Фактическая производительность очистных сооружений 46,7 м³/сут., 37% от проектной.

Сооружения механической очистки промстоков СМОП состоят из:

- приемно-распределительной камеры;
- горизонтальных песколовок – 6шт;
- лотка Вентури;

смесителя;
нефтеловушек – 8 шт.;
камер смешения и распределения – 2 шт.;
флотаторов – 16 шт.;
резервуара опорожнения флотаторов,
насосной станции при нефтеловушках;
насосной станции при флотаторах;
резервуара уловленных нефтепродуктов;
реагентного хозяйства.

Приемно-распределительная камера предназначена для гашения избыточного напора, частичного смешивания стоков между собой и распределения на три потока (по группам песколовок).

Из приемно-распределительной камеры сточные воды по 3-м лоткам направляются к распределительным камерам песколовок. В схеме применены горизонтальные песколовки с круговым движением сточных вод. Узел песколовок состоит из трех групп по две песколовки. Песколовки предназначены для задержания наиболее крупных тяжелых частиц (песок, окалина). Частицы, выпавшие в песколовках, периодически удаляются в резервуар пульпонасосной станции (ПНС) №2 и далее перекачиваются в шламонакопитель.

Сточные воды, освобожденные в песколовках от песка и крупных взвешенных частиц, поступают через лоток Вентури в смеситель и нефтеловушки.

Для удаления мелких частиц находящихся в воде во взвешенном состоянии применяется коагуляция и флокуляция.

В качестве коагулянта используется активированный сульфат алюминия (или реагент со схожими свойствами).

В целях получения оптимального pH, обеспечивающего удаление загрязнений, вводят известковое молоко.

Интенсификация действия коагулянтов существенно повышается введением в очищаемые воды флокулянтов.

Приготовление и дозирование реагентов осуществляется в реагентном хозяйстве. Корректировка доз реагентов осуществляется на лотке Вентури.

Реагенты вводятся в лоток Вентури. Смешивание сточных вод с реагентами производится в смесителе барботажного типа.

Смеситель представляет собой железобетонный резервуар, разделенный перегородкой на две секции.

Сточные воды подаются в отсек для приема стоков, откуда с помощью щитовых затворов распределяются между секциями смесителя. Перемешивание сточных вод с реагентами осуществляется сжатым воздухом, который подаётся с воздуходувной станции, расположенной в реагентном хозяйстве. Распределение воздуха предусмотрено с помощью дырчатой системы. Из смесителя промстоки отводятся на узел нефтеловушек для отстаивания.

Узел нефтеловушек состоит из 2-х групп (по 4 нефтеловушки). В нефтеловушках происходит: осаждение взвешенных веществ и всплывание нефтепродуктов за счет гравитационных сил, разности удельных весов крупнодисперсной взвеси и эмульгированных нефтепродуктов.

Всплывшая легкая фракция нефтепродуктов при помощи скребка собирается в металлический лоток и далее поступает в резервуар уловленных нефтепродуктов.

Выпавший в процессе отстаивания осадок транспортируется Насосной станцией при нефтеловушках в приемную камеру ПНС-2 и далее в шламонакопитель.

Сточные воды после нефтеловушек поступают в камеру смешения и распределения, которая предназначена для смешения потока сточных вод с рециркуляционным потоком очищенных сточных вод, обогащенных воздухом, а также для распределения воды по флотаторам.

Насыщение рециркуляционного потока воздухом осуществляется с помощью эжекторов, установленных на всасывающих патрубках рециркуляционных насосов и напорных баков $V=8\text{ м}^3$ в насосной станции при флотаторах.

Сточные воды, насыщенные воздухом, поступают на узел флотаторов.

Узел флотаторов состоит из 2-х групп (по 8 флотаторов)

Флотаторы представляют собой круглые железобетонные резервуары. Сточные воды поступают во флотатор снизу под днищем по центральной трубе и направляются во вращающийся водораспределитель.

Водораспределитель вращается вокруг своей оси. За счет выходящих струй воды, происходит напорная флотация.

Пена, образующаяся на поверхности флотатора, сгребается специальным механизмом в нефтесборный желоб, откуда отводится в резервуар уловленных нефтепродуктов.

Средняя часть очищенных и отстоявшихся стоков, подавливаемая постоянно поступающими стоками, поднимается в верх и по периметру флотаторов через переливную перегородку попадают в организованный лоток и дальше самотеком по трубопроводу в главный канализационный коллектор (ГКК) (07-ой коллектор) и дальше самотеком поступают на доочистку на РОС.

Всплывшая легкая фракция нефтепродуктов из нефтеловушек поступает в резервуар уловленных нефтепродуктов. В этот резервуар поступают нефтепродукты, уловленные в виде пены во флотаторах. Осадок с нефтеловушек и нефтепродукты из резервуара уловленных нефтепродуктов транспортируются в приемные резервуары ПНС-2 и далее в шламонакопитель.

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв.)	2019 (пред)	2019 (коррек)
Прощено сточных вод, всего	4441,558	4264,045	3821,47	14201,47	3821,47	13833,996	3401,513
Расход на технологические нужды				10432,48		10432,483	
Принято сточных вод по категориям потребителей всего, в том числе:	4441,558	4264,045	3821,47	3768,99	3821,47	3401,513	3401,513
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Прочие»	4441,558	4264,045	3821,47	3768,99	3821,47	3401,513	3401,513

Объем принятых сточных вод на 2019 г. скорректирован исходя из фактических данных за 2017 год и с учетом динамики изменения объемов реализации за предшествующие 3 года. Расход на технологические нужды Госкомитетом не принят ввиду отсутствия подтверждающих документов.

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.	109 171,24	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	2,30	2,30	2,30

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, Прогнозом социально-экономического развития РФ на долгосрочный период до 2024 года и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

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

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

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*):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + PP_i^{\phi} + \Delta Pез_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

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;

PP_i^{ϕ} - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Pез_i^{\phi}$ - 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;

$PЭ_i^{\phi}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 116397,5 тыс.руб. с ростом 103,6%.

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом скорректированных объемов сточных вод и электрической энергии, долгосрочных параметров регулирования в части удельного расхода электрической энергии приняты на 2018 год в сумме 23 248,40 тыс.руб. (со снижением на 11,2%);

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	Скорректированный объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	3821,47	2,30	2,94	25 884,42
2019	3401,513	2,30	2,98	23 248,40

3. Неподконтрольные расходы на 2019 год приняты в сумме 10 477,72 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 3 506,18 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог в размере 98,84 тыс.руб.;
- земельный налог в размере 326,81 тыс.руб.;
- налог на имущество в размере 2192,5 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 888,04 тыс.руб.

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) расходы, связанные с арендной платой в сумме 6 966,18 тыс.руб.:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата, тыс.руб	Плата в год, тыс.руб.	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда ж/д пути необщего пользования	1,60	19,20	5/68-15/8-11 от 22.09.2015 (с автопродлонгацией)	ООО Промжелдортранс-Сервис
Аренда зданий, сооружений (сети)	578,92	6 946,98	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.2011 (с автопродлонгацией)	ПАО КАМАЗ
Итого		6966,18		

3) расходы на услуги, оказываемые сторонними организациями (транспортирование холодной воды) в размере 5,36 тыс.руб.

4. Недополученные доходы прошлых периодов регулирования заявлены организацией в сумме 102 879,12 тыс.руб., Госкомитетом указанные доходы при корректировке на 2019 год не учтены. Решение о включении недополученных доходов прошлых периодов регулирования будет принято по истечению долгосрочного периода регулирования 2017-2019 гг. При этом в расчете приняты недополученные доходы за 2016 год 11580,42 тыс.руб. с распределением на 2 года (2019-2020 гг.) по 5 790,21 тыс.руб. ежегодно.

5. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов в соответствии с п.16 Основ ценообразования.

Увеличение суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении организации на 2017 год, в том числе по услуге водоотведение, явилось предметом рассмотрения дела о нарушении антимонопольного законодательства комиссией Татарстанского УФАС России (№05-91/2017). Согласно решению от 19.09.2017 ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» признано нарушившим требования пункта 10 части 1 статьи 10 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции», что выразилось в нарушении установленного нормативными правовыми актами порядка ценообразования путем экономически необоснованного увеличения суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении на 2017 год.

В соответствии с указанным решением комиссии Татарстанского УФАС России излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года в размере 7 174,16 тыс.руб. исключена из необходимой валовой выручки 2018 - 2019 гг. по 3 587,08 тыс.руб. соответственно.

Указанная сумма амортизационных отчислений рассчитана на 107 объектов основных средств, переданных в уставный капитал ООО «ЧВК».

Дополнительно по указанной статье снята сумма амортизационных отчислений в размере 438,006 тыс.руб. по остальным 544 объектам основных средств, переданных в уставный капитал аналогичным способом.

Общая сумма экономически необоснованных расходов на 2019 год составила 4 025,086 тыс.руб.

6. Расходы на амортизацию основных средств на 2019 год приняты в сумме 21 794,96 тыс.руб. Расчет произведен с учетом решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 №05-91/2017 - из принятой на 2019 год суммы амортизационных отчислений исходя из фактических показателей 2017 года 28 618,54 тыс.руб. исключена излишне учтенная сумма в размере 7 174,160 тыс.руб. (107 объектов) и 438,006 тыс.руб. (544 объекта). При этом в сумме амортизационных отчислениях дополнительно учтена остаточная стоимость по 107 объектам, переданным в уставный капитал ООО «ЧВК», с учетом распределения на все регулируемые виды услуг, со списанием в один год в сумме 788,591 тыс.руб.

7. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 12 206,69 тыс.руб. Госкомитетом не принята.

8. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 544,55 тыс.руб. на основании подтверждающих документов на социальные расходы.

9. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2019 год составила 174 228,27 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение (промышленные сточные воды) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение (промышленные сточные воды), руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	45,25	57,19	126,4%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение промышленных сточных вод ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2019 г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих

горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2019 г.

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (промышленных стоки) на 2019 г.
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2017 год			2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт		утверждено					2019 год			% роста к предыдущему году
				В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня				С 1 июля по 31 декабря	корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да			да	
2	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	4 264,045	3 768,990	88,4%	1 910,735	1 910,735	3 821,469	89,6%	3 401,513	1 700,757	1 700,757	3 401,513	89,0%
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	4 264,045	3 768,990	88,4%	1 910,735	1 910,735	3 821,469	89,6%	3 401,513	1 700,757	1 700,757	3 401,513	89,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	4 264,045	3 768,990	88,4%	1 910,735	1 910,735	3 821,469	89,6%	3 401,513	1 700,757	1 700,757	3 401,513	89,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,49	0,43	88,4%	0,22	0,22	0,44	89,6%	0,44	0,19	0,19	0,39	89,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	168 424,88	241 057,16	143,1%	76 993,08	87 977,37	164 970,46	97,9%	244 133,73	78 699,50	93 219,10	171 918,60	104,2%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	158 351,89	230 848,24	145,8%	71 679,18	82 512,88	154 192,06	97,4%	232 720,27	73 059,36	87 400,15	160 459,50	104,1%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	26 240,27	58 784,59	224,0%	13 243,62	13 773,36	27 016,98	103,0%	27 816,69	13 674,08	14 303,09	27 977,17	103,6%
4.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	25 247,51	33 067,90	131,0%	12 688,44	13 195,98	25 884,42	102,5%	88 579,55	11 452,42	11 795,99	23 248,40	89,8%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	18 155,88	26 945,89	148,4%	9 163,38	9 529,91	18 693,29	103,0%	19 246,61	9 461,22	9 896,43	19 357,65	103,6%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 483,07	8 202,86	149,6%	2 767,34	2 878,03	5 645,37	103,0%	5 812,48	2 857,29	2 988,72	5 846,01	103,6%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	23 462,09	28 618,54	122,0%	4 007,58	12 280,35	16 287,93	69,4%	29 346,94	10 897,48	10 897,48	21 794,96	133,8%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	7 930,22	6 436,29	81,2%	3 648,48	3 648,48	7 296,96	92,0%	6 966,18	3 483,09	3 483,09	6 966,18	95,5%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	8 208,73	14 984,97	182,5%	4 142,99	4 308,71	8 451,70	103,0%	8 701,87	4 277,65	4 474,42	8 752,08	103,6%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	7 070,71	10 378,46	146,8%	3 568,63	3 711,37	7 280,00	103,0%	7 495,49	3 684,62	3 854,11	7 538,73	103,6%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	5,06	2,62	2,74	5,36	0,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	42 509,34	52 902,11	124,4%	21 454,71	22 312,90	43 767,61	103,0%	45 063,13	16 372,58	28 950,53	45 323,11	103,6%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 114,79	905,09	81,2%	562,64	585,14	1 147,78	103,0%	1 181,76	580,93	607,65	1 188,57	103,6%
4.1.10.1	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	0,00	0,0%
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	1 114,79	905,09	81,2%	562,64	585,14	1 147,78	103,0%	1 181,76	580,93	607,65	1 188,57	103,6%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	7 459,17	6 702,73	89,9%	3 764,69	3 915,28	7 679,96	103,0%	7 907,28	3 887,05	4 065,86	7 952,91	103,6%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	2 613,83	3 506,18	134,1%	1 549,22	1 549,22	3 098,44	118,5%	3 506,18	1 753,09	1 753,09	3 506,18	113,2%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	2 613,83	3 506,18	134,1%	1 549,22	1 549,22	3 098,44	118,5%	3 506,18	1 753,09	1 753,09	3 506,18	113,2%
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	0,00	0,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	272,28	272,28	544,55	0,0%	12 960,80	272,28	272,28	544,55	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%	272,28	272,28	544,55	0,0%	754,12	272,28	272,28	544,55	100,0%
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	0,00	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 организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	12 206,69	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	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%
5.6.1	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.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.3	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	92 182,05	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	102 879,12		5 790,21	5 790,21	0,0%
7	Экономически необоснованные доходы (расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	1 793,54	1 793,54	3 587,08	0,0%	0,00	2 012,54	2 012,54	4 025,09	112,2%
8	Внебюджетные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Товарная продукция	тыс. руб.	168 424,88	333 239,21	197,9%	75 471,82	86 456,11	161 927,93	96,1%	359 973,66	76 959,23	97 269,04	174 228,27	107,6%
10	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	39,50	88,42	223,8%	39,50	45,25	42,37	107,3%	105,83	45,25	57,19	51,22	120,9%
11							114,6%			233,9%	100,0%	126,4%		

**Корректировка долгосрочных тарифов
на техническую воду (вода до водоподготовки речная)
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны
на 2019 гг.**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 16.12.2017 № 10-52/кс (в редакции постановлений от 15.12.2017 №10-125/кс, от 14.09.2018 №10-17/кс) установлены тарифы на техническую воду (вода до водоподготовки речная) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2019 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,08	90,8%	2,08	100,0%
2018 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,08	100%	2,37	113,9%
2019 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,31	97,5%	2,31	100,0%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации, при регулировании тарифов на техническую воду (вода до водоподготовки речная) на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2019 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями услуг ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» в части реализации технической воды являются садоводческие общества: Литейщик, Малиновка, Нектар, Дизелист, Восход, Бриз, Транспортник, Кузнечный, а также Малошильнинское сельское поселение и производственный кооператив «Камский».

Описание схемы водоснабжения

Источником водоснабжения является река Кама. Первым звеном в технологической цепочке водоподготовки являются водозаборные сооружения «Белоус», которые расположены в 35 км выше плотины Нижнекамской ГЭС. Производительной водозаборных сооружений составляет 1200 тыс.куб.м/сутки.

Основной частью водозабора являются три отдельно стоящих выносных оголовка. Каждый оголовок соединен с береговой насосной станцией двумя самотечными водоводами диаметром 1400мм.

Насосная станция 1 подъема – это сооружение глубиной и диаметром более сорока метров, где установлены насосные агрегаты марки 32В-12М и марки 22НДС.

8 напорных водоводов подают воду из насосной станции 1 подъема в камеру гашения гидроударов, далее по шести водоводам (протяженностью одной нитки 15,35 км) вода поступает на станцию очистки воды для дальнейшей очистки.

Для предотвращения биологического обрастания трубопроводов в процессе транспортировки воды и уменьшения цветности, на водозаборных сооружениях предусмотрена подача хлорной воды.

После реконструкции хлораторной на водозаборных сооружениях «Белоус» и с запуском в 2011 году нового оборудования по приготовлению и дозированию хлорной воды фирмы «EcovizKft», была достигнута возможность внедрения метода предварительной аммонизации воды.

Станция предварительной аммонизации была запущена в работу 16 января 2012 года. До первичного хлорирования в воду добавляют небольшое количество раствора сульфат аммония. В результате свободный хлор,

который используется для первичного хлорирования, связывается и, таким образом, обеспечивается более длительный бактерицидный эффект.

На обслуживании ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» находятся 877 км водопроводных сетей, из них: трубопроводы речной воды - 92,1 км, трубопроводы технической воды – 160,1 км, трубопроводы питьевой воды – 624,8 км. Подача технической воды осуществляется насосами, установленными в насосной станции производственной воды станции очистки воды.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв)	2019 (пред)	2019 (коррек.)
1	Поднято воды	1359,287	883,904	1545,65	1649,091	1501,81	911,863	898,38
1.1	потери воды	276,15 21,6%	16,79 2,1%	75,40 4,9%	796,311 51,4%	31,538 2,2%	31,538 3,8%	18,055 2,22%
1.2	расход воды на технологические нужды	78,192	78,192	78,192	101,28	78,192	83,359	83,359
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	1004,945	788,922	1392,084	751,50	1392,084	796,966	796,966
2.1	По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0		0
2.2	По группе потребителей «Население»	0	3,067 0,4%	2,323 0,2%	0	2,323 0,2%	2,378 0,2%	2,378 0,2%
2.3	По группе потребителей «Прочие»	1004,945	785,855	1389,76	751,50	1389,761	794,588	794,588

Объем поднятой воды на 2019 г. скорректирован с учетом фактических данных за 2017 год и динамики изменения объемов реализации за предшествующие 3 года и долгосрочных параметров регулирования в части уровня потерь воды.

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.	1274,61	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>				
Удельный расход	кВт/ч/	0,27	0,27	0,27

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
электрической энергии	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, Прогнозом социально-экономического развития РФ на долгосрочный период до 2024 года и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

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

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

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;

$\Delta \text{Рез}_i^{\phi}$ - 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^{ϕ} - 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 1359,78 тыс.руб. с ростом 103,6%;

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом скорректированных объемов воды и электрической энергии, а также долгосрочных параметров регулирования в части удельного расхода электрической энергии приняты на 2019 год в сумме 689,17 тыс.руб. (со снижением к 2018 году на 39,2%;

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$\text{РТ}_i^{\phi} = \text{УП}_i^{\text{эф}} \cdot Q_i^{\text{вф}} \cdot \text{ЦТ}_i^{\phi(\text{расч})}$$

$Q_i^{\text{вф}}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i -м году, тыс. куб. м;

$\text{ЦТ}_i^{\phi(\text{расч})}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i -м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Скорректированный объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	1501,81	0,27	2,79	1133,01
2019	898,38	0,27	2,84	689,17

Цена на электрическую энергию принята с учетом фактических показателей за 9 месяцев 2018 г. и с учетом индекса-дефлятора на 2019 год.

3. Неподконтрольные расходы на 2019 год приняты в сумме 387,52 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 387,19 тыс.руб.:

- транспортный налог в размере 1,04 тыс.руб.;

- водный налог в размере 373,18 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 3,1 тыс.руб.
- налог на имущество в размере 9,87 тыс.руб.;

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) расходы, связанные с арендной платой в сумме 0,33 тыс.руб.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда цифрового потока	0,03	0,33	47-15/8-4 от 01.03.2015г.	ООО "Твои мобильные технологии"

4. Недополученные доходы прошлых периодов регулирования заявлены организацией в сумме 1 639,67 тыс.руб., Госкомитетом указанные доходы при корректировке на 2019 год учтены в размере 266,43 тыс.руб. (1332,17 тыс.руб. с распределением на 5 лет).

5. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов в соответствии с п.16 Основ ценообразования.

По указанной статье снята сумма экономически необоснованных расходов, выраженная в не освоении средств на налоговые обязательства по 2016 г. в размере 254,45 тыс.руб.

6. Расходы на амортизацию основных средств на 2019 год приняты в сумме 28,22 тыс.руб. на основании фактических данных за 2017 год

7. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 122,19 тыс.руб. Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2019 гг. расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

8. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 14,09 тыс.руб. на основании предоставленных подтверждающих документов на социальные расходы.

9. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2019 год составила 2 490,76 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду (вода до водоподготовки речная) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду (вода до водоподготовки речная), 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	2,37	3,88	163,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду (вода до водоподготовки речная) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2019 г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2019 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду (вода до водоподготовки речная) на 2018-2019 гг.
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2017 год			2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год	Расчет Госкомитета		2019 год	% роста к предыдущем у году
			Утверждено	Факт		утверждено					2019 год	2019 год		
				В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня					С 1 июля по 31 декабря	корректировка (план организации)	
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						
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	1 391,721	751,500	54,00	696,042	696,042	1 392,084	100,03	796,966	398,483	398,483	796,966	57,25
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	1 391,721	751,500	54,00	696,042	696,042	1 392,084	100,03	796,966	398,483	398,483	796,966	57,25
2.3.1	Население	тыс. м3	0,000	0,000	0,00	1,162	1,162	2,323	0,00	2,378	1,189	1,189	2,378	102,37
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	0,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1 391,721	751,500	54,00	694,881	694,881	1 389,761	99,86	794,588	397,294	397,294	794,588	57,17
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,16	0,09	54,00	0,08	0,08	0,16	100,03	0,09	0,05	0,05	0,09	57,25
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	2 895,89	1 711,28	59,09	1 441,66	1 641,72	3 083,38	106,47	2 350,55	1 001,21	1 463,48	2 464,69	79,93
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 252,42	1 364,44	60,58	1 084,31	1 282,06	2 366,37	105,06	1 947,59	747,59	1 207,09	1 954,69	82,60
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.	1 089,44	624,88	57,36	555,40	577,61	1 133,01	104,00	689,17	339,49	349,68	689,17	60,83
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	136,91	133,45	97,47	69,10	71,86	140,96	102,96	145,13	71,34	74,62	145,97	103,55
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	41,35	40,72	98,48	20,87	21,71	42,57	102,96	43,83	21,55	22,54	44,08	103,55
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2,40	28,22	1 174,56	19,00	19,00	38,00	1 581,96	28,22	14,11	14,11	28,22	74,26
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,41	0,85	206,44	0,43	0,43	0,85	206,38	0,33	0,17	0,17	0,33	39,12
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	510,06	155,82	30,55	181,38	343,78	525,16	102,96	540,70	265,80	278,02	543,82	103,55
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	304,42	111,81	36,73	153,64	159,79	313,43	102,96	322,71	158,64	165,93	324,57	103,55
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	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
4.1.9	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.	471,85	380,51	80,64	238,15	247,67	485,82	102,96	500,20	35,14	467,95	503,09	103,55
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	114,46	72,29	63,15	59,11	59,50	118,60	103,62	15,78	60,03	62,79	122,82	103,55
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	529,01	274,55	51,90	298,24	300,16	598,40	113,12	387,19	193,59	193,59	387,19	64,70
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	529,01	274,55	51,90	298,24	300,16	598,40	113,12	387,19	193,59	193,59	387,19	64,70
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	0,00
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	7,05	7,05	14,09	0,00	130,72	7,05	7,05	14,09	100,00
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	7,05	7,05	14,09	0,00	7,92	7,05	7,05	14,09	100,00
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
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122,80	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.3	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	148,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 639,67	62,89	203,54	266,43	0,00
7	Экономически необоснованные доходы (расходы)	тыс. руб.									127,23	127,23	254,45	
7	Внебюджетные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
8	Товарная продукция	тыс. руб.	2 895,89	1 859,44	64,21	1 448,70	1 648,76	3 097,47	106,96	4 120,94	943,93	1 546,84	2 490,76	80,41
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	2,08	2,47	118,91	2,08	2,3688	2,23	106,93	5,17	2,37	3,88	3,13	140,46
10							113,8%			232,4%	100,0%	163,9%		

**Корректировка долгосрочных тарифов
на водоотведение (хозяйственно-бытовые сточные воды)
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны
на 2019 г.**

**Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных
тарифов**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 16.12.2016 № 10-52/кс (в редакции постановлений от 15.12.2017 №10-125/кс, от 14.09.2018 №10-17/кс) установлены тарифы на водоотведение (хозяйственно-бытовые сточные воды) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2019 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	11,01	100,0%	11,47	104,2%
2018 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	11,09	96,7%	11,09	100,0%
2019 (корректировка)				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	11,03	100,0%	11,64	105,5%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на водоотведение (хозяйственно-бытовые сточные воды) на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2019 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (правопреемник ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ») является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 №3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» принимает сточные воды объектов жилищно-социальной сферы города Набережные Челны, крупнейших компаний Закамского территориально-промышленного комплекса Республики Татарстан и Российской Федерации, ОАО «КАМАЗ», Набережночелнинская ТЭЦ и другие.

Описание схемы водоотведения

Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС)

Производство районных очистных сооружений - это комплекс сооружений, предназначенный для полной биологической очистки промышленных и хозяйственно-бытовых сточных вод в г. Набережные Челны.

Технологический процесс очистки включает в себя несколько этапов: механическую очистку в здании решеток, песколовках и первичных отстойниках; биологическую очистку в аэротенках и вторичных отстойниках; обеззараживание и обработку осадка.

Проектная мощность составляет 380 тыс. м³/сут. Полная биологическая очистка сточных вод включает в себя следующие основные этапы: механическая очистка, биологическая очистка, обеззараживание очищенных стоков, обработка осадков.

В комплекс механической очистки входят три типа сооружений: механические решетки, песколовки, первичные отстойники.

Основными сооружениями биологической очистки являются: аэротенки, в которых происходит окисление и минерализация органических веществ, вторичные отстойники, в которых происходит отделение активного ила от биологически очищенной сточной воды, а также иловая насосная станция и воздуходувная станция.

Очищенные стоки после вторичных отстойников поступают по лотку Паршаля, где происходит замер их количества, в камеру очищенных стоков. Здесь они обеззараживаются хлором и поступают далее в регулируемую емкость, а из емкости через рассеивающие выпуски в реку Кама.

В результате механической и биологической очистки сточных вод образуется сырой осадок и избыточный активный ил. Для обработки осадков существует комплекс сооружений, который включает в себя 4 метантенка, 2 газгольдера, 3 насосные станции и иловые поля. В феврале 2008 г. пущен в эксплуатацию цех механического обезвоживания иловых осадков.

Постоянный контроль качества по 40 показателям очищенных и поступающих сточных вод ведет аккредитованная химико-бактериологическая лаборатория.

Эффективность очистки сточных вод на очистных сооружениях ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» значительно выше проектных. Данный показатель является одним из лучших в Российской Федерации.

Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС)

Обслуживанием, ремонтом и обновлением трубопроводов города занимаются 4 производства: северо-восточный район водопроводно-канализационных сетей, юго-западный район водопроводно-канализационных сетей, цех капитального ремонта, служба технической диагностики.

Протяженность канализационных сетей Северо-восточного района - 227км. Сети водоотведения северо-восточной части города Набережные Челны, до этого находящиеся в управлении коммунального унитарного предприятия КУП «УРЭИК», переданы в аренду ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» постановлением главы администрации в октябре 2001 года.

Канализационные сети Юго-западного района протяженностью 135км переданы на обслуживание ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с 1 июля 2008 года на основании постановления Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны. Кроме этого, в эксплуатацию ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» также переданы 13 КНС.

Серьезное внимание на предприятии уделяется вопросам правильной эксплуатации канализационных сетей. Службой технической диагностики с использованием самого современного оборудования проведена инвентаризация технического состояния сетей водоотведения, по результатам которой планируются и осуществляются ремонтные работы.

Контроль качества поступающих и очищенных сточных вод на производстве районных очистных сооружений ведет аккредитованная химико-бактериологическая лаборатория. Постоянный контроль осуществляется по 40 физико-химическим, бактериологическим и паразитологическим показателям, а также методом биотестирования по четырем организмам-биотестам на токсичность.

Контроль качества осадков сточных вод ведется по 15 показателям. Лаборатория оснащена современным оборудованием для определения металлов в воде и осадков сточных вод, ионного состава воды, нефтепродуктов, жиров и других показателей.

Эффективность очистки сточных вод на очистных сооружениях ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» значительно выше проектных и являются одними из лучших показателей в Российской Федерации:

- более 90 % по взвешенным веществам, БПК, ХПК;
- 62 % по общему азоту;
- 78% по общему фосфору.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утв)	2019 (пред)	2019 (коррек.)
1	Пропущено сточных вод	43122,322	40562,995	44998,72	44945,612	46641,87	45 626,69	48563,12	46566,44
2	Технологические нужды предприятия	4276,572	1394,507	4549,06	4276,572	6987,76	4549,06	6987,76	4549,06
3	Хозяйственные нужды предприятия	182,316	225,624	101,69	287,128	141,83	101,69	141,83	141,83
4	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	38663,434	38942,864	40347,97	40381,912	39512,27	40 975,94	41433,52	41875,54
	По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	1696,05	1677,228	1749,33	1658,772	1722,26	1756,25	1722,85	1762,17
	По группе потребителей «Население»	24256,65	22316,815	22791,50	23911,985	23081,56	23 886,57	26606,09	23532,27
		63%	57%	56,5%	59%	58,4%	58,3%	64,2%	56,2%
	По группе потребителей «Прочие»	12710,734	14948,821	15807,14	14811,155	14708,45	15333,19	13104,57	16581,1

Объем прощенных сточных вод рассчитан согласно Методическим указаниям исходя из фактических показателей за 2017 год и с учетом динамики изменения объемов за последние 3 года.

Темп изменения (снижения) объема воды, отпускаемой гарантирующей организацией абонентам по отношению к предшествующему году, определен в размере 0,007532.

Объем реализации определен в соответствии с Главой II Методических указаний по формуле 1:

$$Q_i = Q_{i-2} \cdot (1 + t_i)^2 + Q_i^{\text{мн}} - \Delta Q_i^{\text{н}} = 39512,27 \cdot (1 + (0,007532)) \cdot (1 + (0,007532)) + 1765,81 - 0 = 41\,875,54 \text{ тыс.куб.м.}$$

В разрезе групп потребителей объем вновь подключенных потребителей на 2019 год определен исходя из представленного ООО «ЧВК»

реестра договоров на подключение к централизованной системе водоснабжения за 9 месяцев 2018 г., а также с учетом сроков подключения объектов в 2018-2019 гг.

Объемы расхода воды на хозяйственные нужды принят на уровне фактических показателей 2017 г. и с учетом предложения организации. Расход на технологические нужды принят на уровне утвержденных показателей 2017-2018 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		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	314 703,68	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
<i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i>				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,48	0,48	0,48

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, Прогнозом социально-экономического развития РФ на долгосрочный период до 2024 года и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

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

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

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*):

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + PP_i^{\phi} + \Delta Rez_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

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;

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 ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и с учетом индекса изменения количества активов в 2017 г. (ИКА=0,0065 увеличение протяженности сетей водоотведения на 1,46%):

на 2019 год в сумме 329 949,57 тыс.руб. с ростом 104,2%;

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом скорректированных объемов сточных вод и электрической энергии, а также долгосрочных параметров регулирования в части удельного расхода электрической энергии приняты на 2019 год в сумме 75 513,63 тыс.руб. (с ростом на 109,6%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$RT_i^{\phi} = УП_i^{\text{эф}} \cdot Q_i^{\text{вф}} \cdot ЦТ_i^{\text{ф(расч)}}$$

$Q_i^{\text{вф}}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{\text{ф(расч)}}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Скорректированный объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Средняя стоимость электрической энергии, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	45 626,69	0,48	3,14	68 915,00
2019	46 566,43	0,48	3,38	75 513,63

3. Неподконтрольные расходы на 2019 год приняты в сумме 20 162,49 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 6 707,15 тыс.руб. на уровне фактических показателей 2017 года, в том числе:

- транспортный налог в размере 294,65 тыс.руб.;
- земельный налог в размере 158,84 тыс.руб.;
- налог на имущество в размере 4935,75 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 1317,91 тыс.руб.

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) *расходы, связанные с арендной платой* в сумме 13 455,34 тыс.руб. на уровне предложения организации (131,1%). Рост по статье обусловлен увеличением стоимости арендной платы по договорам №005-440/5-185 от 01.07.11 (доп. соглашение от 09.01.2017), №05-555/5-171 от 01.07.2012 (доп. соглашение от 25.03.2017), №005-712/5-237 от 02.09.2014 (доп. соглашение от 01.04.2017), №005-864/8-23 от 26.02.2016 (доп. соглашение от 01.04.2017), а также в связи с заключением новых договоров с Исполнительным комитетом города Набережные Челны:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
---------------------------	----------------------------	-------------	------------	--------------------------

Прием и транспортирование стоков				
Аренда объектов водоснабжения и водоотведения	700,81	8 409,68	№005-440/5-185 от 01.07.11 (на неопр.срок)	Исполком г. Наб.Челны
Аренда объектов водоснабжения и водоотведения	9,81	117,73	05-555/5-171 от 01.07.12 Доп.согл. от 25.03.2017	Исполком г. Наб.Челны
Аренда инженерных сетей водоснабжения и водоотведения	4,95	59,37	005-712/5-237 от 02.09.14 доп.согл. от 01.04.17	Исполком г. Наб. Челны (Чаллы Яр)
Аренда инженерных сетей водоснабжения и водоотведения	5,30	63,66	005-864/8-23 от 26.02.16 доп.согл. от 01.04.17	Исполком г. Наб. Челны (Чаллы Яр)
Аренда зданий, сооружений (сети)	325,05	3 900,63	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11 по 31.01.12 Доп.согл. №9 от 01.10.15г. по 31.08.2016г. (с автопродлонгацией), Доп.№12 от 27.12.2016г.	КАМАЗ ПАО
Аренда ЦТП 36 ед-ц (с 2015г)	59,94	719,24	10Д479/463/5-270 от 22.10.10, Доп.согл. №8 от 31.12.17	Татэнерго АО
Аренда зданий, сооружений (сети)	10,82	129,87	№ 005-964/ЧВК - 2017-8-14 от 07.09.17г.	Исполком г. Наб. Челны
Аренда зданий, сооружений (сети)	4,60	55,17	№ 005-965/ЧВК - 2017-8-13 от 11.09.17г.	Исполком г. Наб. Челны
Аренда зданий, сооружений (сети)	4,41	52,87	№ 005-965/ЧВК - 2017-8-13 от 11.09.2017	Исполком г. Наб.Челны
Аренда зданий, сооружений (сети)	10,37	124,44	№ 005-964/ЧВК - 2017-8-14 от 07.09.2017	Исполком г. Наб.Челны
ИТОГО		13 455,34		

3) *расходы на услуги, оказываемые сторонними организациями (транспортирование холодной воды) в размере 29,17 тыс.руб.*

4) *расходы по сомнительным долгам заявленные организацией в сумме 965,89 тыс.руб. не приняты.*

Согласно п. 26 Методических указаний к сбытовым расходам гарантирующей организации относятся расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования, за который имеются подтвержденные бухгалтерской и статистической отчетностью данные.

Согласно ст. 266 Налогового кодекса РФ безнадежными долгами (долгами, нереальными к взысканию) признаются те долги перед налогоплательщиком, по которым истек установленный срок исковой давности, а также те долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

В представленных обосновывающих документах отсутствуют акты Управления Федеральной службы судебных приставов по Республике Татарстан о признании задолженности безнадежной.

4. Недополученные доходы прошлых периодов регулирования заявлены организацией в сумме 30 410,18 тыс.руб., Госкомитетом приняты на уровне 20 462,34 тыс.руб. за исключением двойной индексации прогнозируемой организацией и с учетом отклонения фактического объема реализации воды от планируемого, указанная сумма разделена на 5 года. В 2019 году сумма недополученных доходов учтена в размере 3 765,88 тыс.руб.

Согласно п. 49 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Методические указания) неподконтрольные расходы включают в себя, в том числе расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов. Величина отклонения фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, учитывается при ежегодной корректировке необходимой валовой выручки в соответствии с п.п. 90, 91 Методических указаний.

5. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов в соответствии с п.16 Основ ценообразования.

Увеличение суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении организации на 2017 год, в том числе по услуге водоотведение, явилось предметом рассмотрения дела о нарушении антимонопольного законодательства комиссией Татарстанского УФАС России (№05-91/2017). Согласно решению от 19.09.2017 ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» признано нарушившим требования пункта 10 части 1 статьи 10 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции», что выразилось в нарушении установленного нормативными правовыми актами порядка ценообразования путем экономически необоснованного увеличения суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении на 2017 год.

В соответствии с указанным решением комиссии Татарстанского УФАС России излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года в размере 6362,95 тыс.руб. исключена из необходимой валовой выручки 2018 -2019 гг. по 3181,47 тыс.руб. соответственно.

Указанная сумма амортизационных отчислений рассчитана на 107 объектов основных средств, переданных в уставный капитал ООО «ЧВК».

Дополнительно по указанной статье снята сумма амортизационных отчислений в размере 752,00 тыс.руб. по остальным 544 объектам основных средств, переданных в уставный капитал аналогичным способом.

Общая сумма экономически необоснованных расходов на 2019 год составила 3 933,47 тыс.руб.

6. Расходы на амортизацию основных средств на 2019 год приняты в сумме 53 821,02 тыс.руб. Расчет произведен с учетом решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 №05-91/2017 - из принятой на 2019 год суммы амортизационных отчислений исходя из фактических показателей 2017 года 60236,55 тыс.руб. исключена излишне учтенная сумма в размере 6 362,94 тыс.руб. (107 объектов) и 752,00 тыс.руб. (544 объекта). При этом в сумме амортизационных отчислениях дополнительно учтена остаточная стоимость по 107 объектам, переданным в уставный капитал ООО «ЧВК», с учетом распределения на все регулируемые виды услуг, со списанием в один год в сумме 699,42 тыс.руб.

6. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 24 957,20 тыс.руб., Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2019 гг. расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

7. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 1533,45 тыс.руб. на основании предоставленных подтверждающих документов на социальные расходы.

9. Выполнение инвестиционной программы.

Инвестиционная программа ООО «ЧелныВодоканал» в сферах водоснабжения и водоотведения на 2017-2019 гг. утверждена приказом Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан от 30.11.2016 № 205/0.

Согласно утвержденной инвестиционной программе в 2017 году была предусмотрена реализация 12 инвестиционных мероприятий на общую сумму 62 165,49 тыс. рублей (без учета НДС и налога на прибыль), в том числе по источникам:

- амортизация – 43 780,48 тыс. рублей,
- плата за подключение – 5 134,17 тыс. рублей,
- прочие собственные средства – 5 040,58 тыс. рублей,
- заемные средства – 8 210,26 тыс. рублей.

Согласно представленному отчету ООО «ЧелныВодоканал» запланированные на 2017 год инвестиционные мероприятия выполнены частично:

выполнено 9 мероприятий на общую сумму 52 214,27 тыс. рублей,
не выполнено 1 мероприятие в связи с отказом застройщика от подключения,

не выполнено 1 мероприятие в связи с переносом застройщиком работ по подключению на 2018 год,

1 мероприятие завершено в 2016 году,

дополнительно реализовано 15 внеплановых мероприятий на общую сумму 14 314,01 тыс. руб. по источникам «прочие собственные средства», «плата за присоединение» в соответствии с заявками в рамках утвержденных ставок на подключение.

Фактическое освоение по инвестиционной программе составило 66 528,28 тыс. руб. (без учета НДС и налога на прибыль) (107% к утвержденной сумме финансирования) в том числе по источникам:

амортизация – 44 126,74 тыс. руб. (101%);

плата за подключение – 14 864,51 тыс. руб. (290%);

прочие собственные средства – 7 537,03 тыс. руб. (150%);

заемные средства – 0 тыс. руб. (финансирование отсутствовало).

8. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2019 год составила 484 775,21 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение (хозяйственно-бытовые сточные воды) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»	Одноставочный тариф на водоотведение (хозяйственно-бытовые стоки), руб./куб.м.			
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	Отклонение, %
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	13,31	101,7%*	14,38	108,1%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,09	100%	11,98	

*с учетом увеличения ставки НДС с 18% до 20%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» и Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2019 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.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на - 2019 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (хозяйственно-бытовые сточные воды) на 2018-2019 гг.ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2017 год			2018 год		2018 год	% роста к предыдуще му году	2019 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт		утверждено					2019 год			% роста к предыдущем у году
				В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдуще му году	С 1 января по 30 июня			С 1 июля по 31 декабря	корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	14	15	16	17	18
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	41 474,780	39 654,107	95,6%	20 538,815	20 538,815	41 077,630	99,0%	41 575,356	21 008,689	21 008,689	42 017,378	102,3%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	287,128	141,833	49,4%	50,843	50,843	101,685	35,4%	141,833	70,917	70,917	141,833	139,5%
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	41 187,652	39 512,274	95,9%	20 487,972	20 487,972	40 975,945	99,5%	41 433,523	20 937,772	20 937,772	41 875,545	102,2%
2.3.1	Население	Тыс. м3	24 233,185	23 081,559	95,2%	11 943,286	11 943,286	23 886,572	98,6%	26 606,092	11 766,136	11 766,136	23 532,272	98,5%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	1 665,051	1 722,259	103,4%	878,127	878,127	1 756,253	105,5%	1 722,857	881,085	881,085	1 762,170	100,3%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	15 289,415	14 708,456	96,2%	7 666,560	7 666,560	15 333,120	100,3%	13 104,574	8 290,552	8 290,552	16 581,104	108,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		4,73	4,53	95,6%	2,34	2,34	4,69	99,0%	4,69	2,40	2,40	4,80	102,3%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	444 001,58	452 929,23	102,0%	227 437,10	227 437,10	454 874,20	102,4%	499 144,08	230 627,11	248 848,77	479 475,88	105,4%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	422 809,85	426 170,79	100,8%	216 339,26	216 339,26	432 678,53	102,3%	476 165,86	219 298,44	236 998,98	456 297,42	105,5%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	7 916,34	6 537,53	82,6%	4 078,59	4 078,59	8 157,18	103,0%	8 398,63	4 155,42	4 346,57	8 501,99	104,2%
4.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	64 456,15	70 876,98	110,0%	34 457,50	34 457,50	68 915,00	106,9%	82 044,01	37 198,83	38 314,80	75 513,63	109,6%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	63 994,58	55 360,58	86,5%	32 970,76	32 970,76	65 941,53	103,0%	67 893,40	33 591,86	35 137,08	68 728,94	104,2%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	19 326,36	16 978,10	87,8%	9 957,17	9 957,17	19 914,34	103,0%	20 503,81	10 144,74	10 611,40	20 756,14	104,2%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	51 364,87	60 236,55	117,3%	22 500,96	22 500,96	45 001,92	87,6%	62 418,85	26 910,51	26 910,51	53 821,02	119,6%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	7 621,84	12 559,47	164,8%	5 110,91	5 110,91	10 221,82	134,1%	13 455,34	6 727,67	6 727,67	13 455,34	131,6%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	66 104,95	50 623,88	76,6%	34 058,05	34 058,05	68 116,10	103,0%	70 132,34	34 699,63	36 295,81	70 995,44	104,2%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	51 903,47	35 180,48	67,8%	26 741,28	26 741,28	53 482,56	103,0%	55 065,65	27 245,03	28 498,30	55 743,32	104,2%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	3 505,29	3 505,29	7 010,57	0,0%	7 614,50	14,26	14,91	29,17	0,4%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	131 196,78	142 958,23	109,0%	67 594,13	67 594,13	135 188,27	103,0%	139 189,84	64 099,44	76 803,37	140 902,81	104,2%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	10 827,99	10 039,48	92,7%	2 105,90	2 105,90	4 211,80	38,9%	4 515,15	1 756,08	1 836,86	3 592,94	85,3%
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	382,29	382,29	764,58	0,0%	965,89	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	10 827,99	10 039,48	92,7%	1 723,61	1 723,61	3 447,22	31,8%	3 549,26	1 756,08	1 836,86	3 592,94	104,2%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	15 336,69	20 051,28	130,7%	7 901,64	7 901,64	15 803,29	103,0%	16 271,07	8 050,49	8 420,82	16 471,31	104,2%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	5 855,05	6 707,15	114,6%	3 196,19	3 196,19	6 392,38	109,2%	6 707,15	3 278,18	3 428,98	6 707,15	104,9%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	5 855,05	6 707,15	114,6%	3 196,19	3 196,19	6 392,38	109,2%	6 707,15	3 278,18	3 428,98	6 707,15	104,9%
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	0,00	0,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.	22 129,00	0,00	0,0%	766,72	766,72	1 533,45	6,9%	27 205,36	766,72	766,72	1 533,45	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%	766,72	766,72	1 533,45	0,0%	2 248,16	766,72	766,72	1 533,45	100,0%
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.	22 129,00	0,00	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 организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	24 957,20	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	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%
5.6.1	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.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.3	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	7 484,38	0,0%	1 062,91	1 062,91	2 125,82	0,0%	30 410,18	1 592,52	2 173,35	3 765,88	177,1%
7	Экономически необоснованные доходы (расходы)	тыс. руб.				1 590,74	1 590,74	3 181,47	0,0%	0,00	1 966,74	1 966,74	3 933,47	123,6%
8	Внебюджетные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Товарная продукция	тыс. руб.	466 130,59	445 444,85	95,6%	227 676,00	227 676,00	455 351,99	97,7%	556 759,63	232 986,36	251 788,85	484 775,21	106,5%
10	Среднеотпускной тариф (однотарифный)	руб./м3	11,24	11,23	99,9%	11,09	11,09	11,09	98,6%	13,39	11,09	11,98	11,54	104,1%
11							100,0%			120,8%	100,0%	108,1%		

**Корректировка долгосрочных тарифов
на транспортировку стоков
ОАО «ТГК-16»
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 08.12.2017 №10-109/кс установлены тарифы на транспортировку стоков ОАО «ТГК-16» 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				
ОАО «ТГК-16»	5,64	100,0	5,83	103,4
2019				
ОАО «ТГК-16»	5,83	100,0	6,05	103,8
2020				
ОАО «ТГК-16»	6,05	100,0	6,24	103,1

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 стоков 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 с заявлением на корректировку долгосрочных тарифов на транспортировку стоков на 2019-2020 гг. (исх.№ 101/1513 от 27.04.2018).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ОАО «ТГК-16» не является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования г. Казань.

ОАО «ТГК-16» осуществляет эксплуатацию имущества на правах собственности. Свидетельство о государственной регистрации приложено в тарифном деле.

В собственности ОАО «ТГК-16»:

- Насосная станция приема и перекачки хозяйственно-бытовых сточных воды с 2 насосами типа СМ100-65-200/2 и СМ150-125-315/4;

- канализационные сети протяженностью 7,34 км, в том числе 4,62 км напорных канализационных и 2,72 км безнапорных канализационных сетей. Очистка стоков производится на очистных сооружениях ПАО «Казаньоргсинтез». Вид очистки сточных вод – механическая.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Краткое описание технологического процесса станции приема и откачки промышленных и ливневых сточные вод.

Хозяйственно-бытовые сточные воды проходят через канализацию основной промышленной площадки филиала ОАО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3». Общая протяженность на площадке составляет 2721,4 м. Имеется 66 колодцев, с подъездными путями. Диаметр трубопровода Ø 300мм, толщина стенки 4-6 мм, материал чугун, сталь, керамика. Глубина заложения от 2 до 5 м. Дата ввода в эксплуатацию 1967 год.

Хозяйственно-фекальные стоки с основной промышленной площадки станции поступают в приемное отделение фекальной насосной, которая представляет собой железобетонную конструкцию объемом 92м³, глубиной 6,5м. Дата ввода в эксплуатацию 1971г. На насосной станции работают два фекальных насоса типа СМ100-65-200/2 и СМ150-125-315/4 производительностью 125 и 200 м³/ч соответственно. Режим работы насосов круглосуточный, один из насосов включается в автоматическом режиме по мере увеличения уровня в приемной емкости, второй находится в резерве. Далее стоки перекачиваются фекальными насосами на очистные сооружения ПАО «Казаньоргсинтез».

Напорная хозяйственно-фекальная канализация вне площадки филиала ОАО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3» состоит из двух параллельных ниток протяженностью 2310,98м. каждая. На общей протяженности имеется 4 колодца с подъездными путями. Диаметр трубопровода Ø 160 мм, толщина стенки 6 мм, материал полиэтилен, рабочее давление в трубопроводе от 4 кгс/см² до 5 кгс/см². Глубина заложения от 2 до 3 метров. Дата ввода в эксплуатацию 2002г.

Протяженность одной нитки трубопровода хозяйственно-фекальной канализации от здания фекальной насосной филиала ОАО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3» до предполагаемого места присоединения здания диспетчерской ПАО «Казаньоргсинтез» вне площадки станции ориентировочно составляет 1 км, от периметра ограждения филиала ОАО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3» до предполагаемого места присоединения 0,86 км. Организация оказывает услуги водоотведения для единственного потребителя ПАО «Казаньоргсинтез» (диспетчерская железнодорожного цеха), начиная с сентября 2017 года.

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 год (факт за 2 месяца)	2018 (утвер)	2019 (утвер)	2020 (утвер)	2019 (пред.орг.)	2019 (коррект)	Отклон, %	2020 (коррек)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	11,78	102,15	102,15	102,15	94,195	102,15	100,0	102,15
Хозяйственные нужды предприятия	11,78	99,96	99,96	99,96	92,005	99,96	100,0	99,96
бюджетным организациям								
населению								
прочим потребителям		2,19	2,19	2,19	2,190	2,19	100,0	2,19
Пропущено сточных вод		102,15	102,15	102,15	94,195	102,15	100,0	102,15

Расчетный объем стоков на 2019-2020 годы 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		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	506,21	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	-	-	-

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	2020 год
электрическая энергия	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	104,6%	104,3%
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:

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 ОАО «ТГК-16» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 524,20 тыс. руб. (рост 103,6%);

на 2020 год в сумме 536,61 тыс. руб. (рост 102,4%).

2. Амортизация основных фондов принята:

на 2019 год в сумме 79,83 тыс. руб. (учтена амортизация трубопровода хозяйственно - фекальной канализации вне площадки инв.№14508);

на 2020 год в сумме 79,83 тыс. руб.

3. Неподконтрольные расходы на уплату налогов предложены организацией при корректировке тарифа на водоотведение в размере 2,65 тыс.руб., данные расходы Госкомитетом исключены.

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 604,03 тыс. руб. (рост 103,1%);

на 2020 год в сумме 616,43 тыс. руб. (рост 102,1%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку стоков для ОАО «ТГК-16» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку стоков, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ОАО «ТГК-16» (без учета НДС)	5,83	6,00	102,9

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку стоков, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ОАО «ТГК-16» (без учета НДС)	6,00	6,07	101,2

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ОАО «ТГК-16. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ОАО «ТГК-16» 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 ОАО «ТГК-16».

Калькуляция расходов при корректировке тарифов на транспортировку стоков 2019-2020 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2017 год			2018 год утверждено		2018 год	% роста к предыду щему году	2019 год утверждено		2019 год	2019 год	Расчет Госкомитета				2020 год утверждено		2020 год	Расчет Госкомитета			
			утвержда ено	факт										2019 год корректировка			% роста к преды дущем у году				2020 год корректировка		% роста к предыд ущему году	
						В среднем за год	В среди ем за год			% роста к преды дущем у году	С 1 январ я по 30 июня			С 1 июля по 31 декаб ря	С 1 январ я по 30 июня	С 1 июля по 31 декаб ря		2019 год	С 1 январ я по 30 июня		С 1 июля по 31 декаб ря	корректи ровка		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да				да	да			да				да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	102,150	11,781	11,5%	51,075	51,075	102,150	100,0%	51,075	51,075	102,150	102,150	51,075	51,075	102,150	100,0%	51,075	51,075	102,150	51,075	51,075	102,150	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	99,960	11,781	11,8%	49,980	49,980	99,960	100,0%	49,980	49,980	99,960	99,960	49,980	49,980	99,960	100,0%	49,980	49,980	99,960	49,980	49,980	99,960	100,0%
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	0,000	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	2,190	0,000	0,0%	1,095	1,095	2,190	100,0%	1,095	1,095	2,190	2,190	1,095	1,095	2,190	100,0%	1,095	1,095	2,190	1,095	1,095	2,190	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	2,190	0,000	0,0%	1,095	1,095	2,190	100,0%	1,095	1,095	2,190	2,190	1,095	1,095	2,190	100,0%	1,095	1,095	2,190	1,095	1,095	2,190	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,00	11,5%	0,01	0,01	0,01	100,0%	0,01	0,01	0,01	0,01	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.	576,06	66,44	11,5%	288,06	297,98	586,04	101,7%	297,52	308,94	606,46	1 208,93	297,77	306,26	604,03	103,1%	309,00	318,58	627,58	306,45	309,98	616,43	102,1%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	561,94	64,81	11,5%	280,86	290,49	571,36	101,7%	290,02	301,10	591,12	1 193,60	290,34	298,49	588,83	103,1%	301,17	310,40	611,57	298,80	302,07	600,87	102,0%
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	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2017 год			2018 год утверждено		2018 год	% роста к предыду щему году	2019 год утверждено		2019 год	2019 год	Расчет Госкомитета				2020 год утверждено		2020 год	Расчет Госкомитета			
			утвержда сно	факт										2019 год корректировка			% роста к преды дущем у году				2020 год корректировка		2020 год	% роста к преды дущему году
				В среднем за год	В среди ем за год	% роста к преды дущем у году	С 1 январ я по 30 июня			С 1 июля по 31 декаб ря	С 1 январ я по 30 июня			С 1 июля по 31 декаб ря	2019 год	С 1 январ я по 30 июня		С 1 июля по 31 декаб ря	С 1 январ я по 30 июня		С 1 июля по 31 декаб ря	коррект провка		
	энергию, по уровням напряжения																							
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственн ого персонала	тыс. руб.	50,64	5,84	11,5%	25,82	26,85	52,67	104,0%	26,85	27,92	54,77	54,77	26,66	27,88	54,54	103,6%	27,92	29,04	56,97	27,45	28,38	55,83	102,4%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственн ого персонала	тыс. руб.	15,29	1,76	11,5%	7,80	8,11	15,91	104,0%	8,11	8,43	16,54	16,54	8,05	8,42	16,47	103,6%	8,43	8,77	17,20	8,29	8,57	16,86	102,4%
4.1.5	Амортизация основных средств производственн ого назначения	тыс. руб.	79,83	9,21	11,5%	39,91	39,91	79,83	100,0%	39,91	39,91	79,83	682,30	39,91	39,91	79,83	100,0%	39,91	39,91	79,83	39,91	39,91	79,83	100,0%
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	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственн ого назначения, в том числе:	тыс. руб.	320,00	36,90	11,5%	158,35	164,69	323,04	101,0%	164,28	171,68	335,96	335,96	165,14	169,38	334,52	103,6%	171,98	177,42	349,40	171,07	171,36	342,44	102,4%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	96,18	11,09	11,5%	48,98	50,94	99,92	103,9%	50,86	53,15	104,02	104,02	50,57	52,90	103,47	103,6%	52,92	55,25	108,18	52,07	53,84	105,91	102,4%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10. 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	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.10. 2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общексплуата ционные расходы)	тыс. руб.	14,12	1,63	11,6%	7,20	7,48	14,68	104,0%	7,50	7,84	15,33	15,33	7,43	7,77	15,20	103,6%	7,83	8,18	16,01	7,65	7,91	15,56	102,4%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	14,2%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	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%			0,00		0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2017 год			2018 год утверждено		2018 год	% роста к предыду щему году	2019 год утверждено		2019 год	2019 год	Расчет Госкомитета				2020 год утверждено		2020 год	Расчет Госкомитета					
			утвержд ено	факт										2019 год корректировка			% роста к преды дущем у году				2020 год корректировка		2020 год	% роста к предыд ущему году		
						В среднем за год	В среди ем за год			% роста к преды дуще му году	С 1 январ я по 30 июня			С 1 июля по 31 декаб ря	С 1 январ я по 30 июня	С 1 июля по 31 декаб ря		2019 год	С 1 январ я по 30 июня						С 1 июля по 31 декаб ря	коррект ировка
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	14,2%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,0%			0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%			
8	Товарная продукция	тыс. руб.	576,06	66,44	11,5%	288,06	297,98	586,04	101,7%	297,52	308,94	606,46	1 208,93	297,77	306,26	604,03	103,1%	309,00	318,58	627,58	306,45	309,98	616,43	102,1%		
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м 3	5,64	5,64	100,0 %	5,64	5,83	5,74	101,7%	5,83	6,05	5,94	11,83	5,83	6,00	5,91	103,1%	6,05	6,24	6,14	6,00	6,07	6,03	102,1%		

Смета расходов для расчета корректировки тарифов на транспортировку стоков на 2019-2020 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утвер ждено ГКРТТ	Факт	% отклоне ния, факт/утв.	Утверж дено ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предложение организации (корректиров ка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомитет а (корректиро вка) 2019	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректир овка) 2020	% роста к предыду щему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	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.	496,23	57,24	11,5%	506,21	884,4%	526,63	104,0%	526,63	104,0%	524,20	103,6%	536,61	102,4%
	Операционные расходы (проверка)		496,23	57,24	11,5%	506,21	884,4%	526,63	104,0%	526,63	104,0%	524,20	103,6%	536,61	102,4%
	<i>Индекс эффективности расходов</i>	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	<i>Индекс потребительских цен</i>	%				104,00%		104,00%		104,00%		104,60%		103,40%	
	<i>Индекс количества активов</i>	%				0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	162,11	18,70	11,5%	168,49	901,1%	175,34	104,1%	175,34	104,1%	174,48	103,6%	178,61	102,4%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	65,94	7,60	11,5%	68,57	901,7%	71,32	104,0%	71,32	104,0%	71,01	103,6%	72,69	102,4%
2.1.3	Расходы на	тыс.руб.	50,64	5,84	11,5%	52,67	901,7%	54,77	104,0%	54,77	104,0%	54,54	103,6%	55,83	102,4%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утвер ждено ГКРПТ	Факт	% отклоне ния, факт/утв.	Утвер ждено ГКРПТ	% роста к предыду щему году	Утвержде но ГКРПТ	% роста к предыду щему году	Предложение организации (корректиров ка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомитет а (корректиро вка) 2019	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректир овка) 2020	% роста к предыду щему году
.1	оплату труда производствен ного персонала														
2.1.3 .2	Отчисления на социальные нужды производствен ного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	15,29	1,76	11,5%	15,91	901,7%	16,54	104,0%	16,54	104,0%	16,47	103,6%	16,86	102,4%
2.1.4	Общехозяйстве нные расходы	тыс.руб.	96,18	11,09	11,5%	99,92	900,6%	104,02	104,1%	104,02	104,1%	103,47	103,6%	105,91	102,4%
2.1.5	Прочие производствен ные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	320,00	36,90	11,5%	323,04	875,3%	335,96	104,0%	335,96	104,0%	334,52	103,6%	342,44	102,4%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованн ых систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	323,04	0,0%	335,96	104,0%	335,96	104,0%	334,52	103,6%	342,44	102,4%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованн ых систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	320,00	36,90	11,5%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2019	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	14,12	1,63	11,6%	14,68	899,5%	15,33	104,4%	15,33	104,4%	15,20	103,5%	15,57	102,4%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	4,63	0,54	11,6%	5,03	936,9%	5,25	104,4%	5,25	104,4%	3,85	76,5%	3,94	102,4%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	0,15	0,02	11,8%	0,16	933,2%	0,17	104,4%	0,17	104,4%	0,17	103,6%	0,17	102,4%
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.	3,35	0,39	11,6%	3,55	915,9%	3,71	104,4%	3,71	104,4%	3,68	103,6%	3,76	102,4%
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.	1,13	0,13	11,6%	1,32	999,3%	1,37	104,4%	1,37	104,4%		0,0%		0,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	9,24	1,07	11,5%	9,63	901,9%	10,05	104,4%	10,05	104,4%	9,97	103,6%	10,21	102,4%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	7,10	0,82	11,5%	7,39	901,9%	7,72	104,4%	7,72	104,4%	7,66	103,6%	7,84	102,4%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-	тыс.руб.	2,14	0,25	11,5%	2,23	901,9%	2,33	104,4%	2,33	104,4%	2,31	103,6%	2,37	102,4%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утвер ждено ГКРТТ	Факт	% отклоне ния, факт/утв.	Утвер ждено ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предложение организации (корректиров ка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомитет а (корректиро вка) 2019	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректир овка) 2020	% роста к предыду щему году
	управленческог о персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизовани ых систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,22	0,03	11,5%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	0,02	0,00	13,0%	0,02	960,7%	0,03	104,4%	0,03	104,4%	0,03	103,6%	0,03	102,4%
2.3.6	Страхование производственн ых объектов	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7	Прочие административ ные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	1,36	0,0%	1,40	102,9%
2.3.7 .3	Прочие расходы	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	1,36	0,0%	1,40	102,9%
3	Амортизация	тыс.руб.	79,83	9,21	11,5%	79,83	867,1%	79,83	100,0%	682,30	854,7%	79,83	100,0%	79,83	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальны х активов, относимых к объектам	тыс.руб.	79,83	9,21	11,5%	79,83	867,1%	79,83	100,0%	682,30	854,7%	79,83	100,0%	79,83	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2017 год			2018 год		2019 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утвер ждено ГКРПТ	Факт	% отклоне ния, факт/утв.	Утвер ждено ГКРПТ	% роста к предыду щему году	Утвержде но ГКРПТ	% роста к предыду щему году	Предложение организации (корректиро вка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомитет а (корректиро вка) 2019	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомите та (корректир овка) 2020	% роста к предыду щему году
	централизованн ой системы водоснабжения и водоотведения														
4	Неподконтроль ные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	14,2%	0,00	836,2%	0,00	0,0%	2,65	129224,4 %	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	0,00	0,00	14,2%	0,00	836,2%	0,00	0,0%	2,65	129224,4 %	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.	0,00	0,00	14,2%	0,00	836,2%		0,0%	2,65	129224,4 %	0,00	0,0%	0,00	0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		0,00											
7	Итого НВВ	тыс.руб.	576,06	66,44	11,5%	586,04	882,0%	606,46	103,5%	1 211,58	206,7%	604,03	103,1%	616,43	102,1%

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
Филиала открытого акционерного общества «ТГК-16» - Нижнекамская
Теплоэлектроцентраль (ПТК-1) для потребителей Нижнекамского
муниципального образования
на 2019-2023 гг.**

№ тарифного дела: 26/237

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 Филиала открытого акционерного общества «ТГК-16» - Нижнекамская Теплоэлектроцентраль (ПТК-1) об установлении тарифов на питьевую воду на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» от 08.05.2018 №141 открыто тарифное дело № 26/237, 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 водоснабжение, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду Филиала открытого акционерного общества «ТГК-16» - Нижнекамская Теплоэлектростанция (ПТК-1) на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Филиал ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) является самой крупной промышленно-отопительной ТЭЦ в Республике Татарстан.

Для оперативного, технического обслуживания, ремонта оборудования и трубопроводов создан цех технического обслуживания (далее по тексту – ЦТО), который является структурным подразделением филиала ОАО «ТГК-16» - «Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)».

В ведении цеха находится:

- трубопроводы хоз.питьевой воды на выходе из стены здания фильтровального зала ХВО -1 в осях «У-Ф» до повысительной насосной станции №3.

- магистральные станционные коллекторы хозяйственно-пропожарного водопровода, проливной канализации, хозфекальной канализации, включая отводы от коллекторов до первого фланца арматуры (при отсутствии арматуры к отдельным потребителям до первого сварного шва отвода);

- все подземные трубопроводные коммуникации станции, не включенные в ведение других подразделений.

Система коммунальной инфраструктуры является собственностью ОАО «ТГК-16».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Описание схемы водоснабжения

Вода питьевого качества для водоснабжения Нижнекамской ТЭЦ (ПТК-1) подается с ОАО «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим» (далее – ОАО «СОВ-НКНХ»). Водоснабжение Нижнекамской ТЭЦ (ПТК-1) осуществляется по

водоводу Ду-200мм через повысительную насосную станцию №3 хозпротивопожарного водовода (ХПВ-3).

На территории Нижнекамской ТЭЦ (ПТК-1) установлены два подземных резервуара воды РХПВ-1,2 емкостью по 500м³, которые заполняются питьевой водой с ОАО «СОВ-НКНХ».

Повысительная насосная станция ХПВ-3 предназначена для снабжения бытовых и производственных помещений Нижнекамской ТЭЦ (ПТК-1) хозяйственно-питьевой водой, автоматического поддержания уровня воды в РХПВ-1,2 для противопожарного запаса воды и повышения давления в сети противопожарного водовода станции в период максимального водозабора в случае пожара.

Для поддержания давления в коллекторе ХПВ предусмотрена установка запорно-регулирующего клапана 25с947нж (РУ), с помощью которого производится автоматическое регулирование уровня воды в резервуарах РХПВ-1,2. Для учета воды, поступающей на Нижнекамскую ТЭЦ (ПТК-1) на хозяйственно-питьевые и противопожарные нужды, в отдельно стоящем павильоне установлен узел учета.

Согласно существующей схеме забор воды предусмотрен из резервуаров РХПВ-1,2 объемом 500 куб.м., с устройством двух всасывающих линий к каждой группе насосов ПХН-3,4,5.

Для оперативного, технического обслуживания, ремонта оборудования и трубопроводов создан цех теплоснабжения и подземных коммуникаций (далее по тексту – ЦТПК), который является структурным подразделением филиала ОАО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3».

В ведении цеха находится:

- водовод (Е) Ду-1020мм от насосной станции II подъема Водозабора ОАО «Казаньоргсинтез» до Казанской ТЭЦ-3;

- водовод (Ж) Ду-1020 мм от насосной станции 2-го подъема Водозабора ОАО «Казаньоргсинтез» до Казанской ТЭЦ-3, включая насосную станцию 3-го подъема Казанской ТЭЦ-3;

-участки водопроводов Г и Д ДУ-700 мм от камеры узла учета ОАО «Тасма» до блокировочного колодца БК – ЖБК, включая насосную станцию подкачки 3-го подъема №1 КТЭЦ-3.

Тарифы на питьевую воду на 2016-2018 год установлены постановлением Госкомитета от 10.11.2015 №10-35/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
Филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)						
иные потребители	37,34	37,43	37,32	37,32	34,26	34,26

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
(тарифы указываются без учета НДС)						

В соответствии с Положением об Учетной политике общеэксплуатационные расходы распределяются прямо пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности. Согласно действующему законодательству предприятием ведется отдельный бухгалтерский учет расходов (затрат) на реализацию питьевой воды (транспортировку питьевой воды) в объеме, приходящемся на прочих потребителей. Затраты по расходу воды на собственные нужды предприятия учитываются в себестоимости продукции основных видов деятельности предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (факт 9 мес.)	2018 (утверж)	2019 (прогноз)	Отклонение, %	2020-2023 (прогноз)
Принято воды	203,48	88,66	63,53	130,53	88,458	67,7	88,458
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия							
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	203,48	88,66	63,53	130,53	88,458	67,7	88,458
Потери воды	3,01	1,45	1,04	1,93	1,453	75,2	1,453
	1,5	1,7	1,63	1,5	1,64		1,64
Расход воды на технологические нужды							
Объем реализации воды	200,47	87,21	62,49	128,598	87,005	67,6	87,005
Расход воды на собственные нужды предприятия	28,16	20,15	17,45	24,00	20,814	86,7	20,814
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	172,31	67,06	45,04	104,598	66,191	63,5	66,191
По группе потребителей «Прочие»	172,31	67,06	45,04	104,598	66,191	63,5	66,191

Объем питьевой воды на 2019-2023 годы принят на основании факта расходов на собственные нужды и заявок организаций потребляющих вод от Филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1), а также технического заключения отдела технического аудита и инвестиционных программ.

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

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2016	2017	2018	2019
факт	7 491,71	3259,03		
Утверждено ГКРТТ			4 405,91	
прогноз организации				4 208,51
принято ГКРТТ				3 080,02

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	4 208,51	34,26	100,0%	62,48	182,36%
2020	4 368,28	62,48	100,0%	37,93	60,72%
2021	4 549,58	37,93	100,0%	66,65	175,69%
2022	4 724,42	66,65	100,0%	41,95	62,95%

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2023	4 915,96	41,95	100,0%	71,05	169,35%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 3080,02 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 627,72 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 119,20 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 57,93 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 44,50 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет -66,49 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 4,6% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 13,44 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,1 ставки. В 2018 году утверждена численность – 0,1 чел. Расчет численности произведен из расчета работы слесаря – ремонтника 40 минут в день.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование воды			
Слесарь-ремонтник 4 разряда	0,10	37,08	44,50
Итого	0,10	37,08	44,50

1.2. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 61,26 тыс.руб., что ниже предложения организации на 311,01 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность цехового персонала принята в количестве 0,04 ставки. Амортизация ОС цехового назначения исключена в связи с

отсутствием учета амортизации по итогам 9 мес. 2018 года и инвентарных карточек, подтверждающих наличие оборудования. Охрана труда, в том числе спецодежда, приняты на основании распределения на данный вид услуги. Исключены затраты на договорные услуги и прочие услуги (представлен договор технического обследования систем водоснабжения питьевой воды №309/255С-17 от 05.04.2017 срок действия которого истек).

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	115,12	25,97	22,6
2	Отчисления на социальное страхование	34,76	7,84	22,6
3	Амортизация ОС цехового назначения	36,13		
4	Затраты на ремонт цеховые	67,17	12,08	17,9
5	Коммунальные платежи	15,03	13,25	88,1
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	7,12	7,12	100,0
6	Договорные услуги	2,17		
7	Прочие цеховые расходы	94,77		
Итого		372,27	61,26	16,4

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Цеховой персонал	0,04	54,11	25,97
Итого	0,04	54,11	25,97

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

2. Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения приняты в сумме 434,43 тыс.руб., с учетом снижения объема отпуска воды и на основании факта по итогам 2017 года. А также на основании программы текущего и капитального ремонта Филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) на 2019 год, подрядным способом по цеху технического обслуживания. Намерения по ремонту подтверждены сметными расчетами без учета НДС.

3. Административные расходы на 2019 год приняты в сумме 246947,23 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 163512,24 тыс.руб. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность АУП принята на уровне утвержденной в предыдущем периоде регулирования. Затраты на подготовку кадров, услуги связи, канц.товары, договорные услуги, приняты с учетом индекса-дефлятора от фактических затрат. Представительские расходы, затраты на ремонт, амортизация, прочие услуги, исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	131 955,24	112 863,40	85,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	39 850,48	34 084,75	85,5
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	16 015,06		
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	22 806,16		
5	Транспортные расходы	47 045,82	38 137,11	81,1
6	Охрана вневедомственная	54 679,32	34 849,71	63,7
7	Представительские расходы	171,60		
8	Подготовка кадров	741,62	585,77	79,0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	3 203,90	2 483,65	77,5
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	524,42	318,89	60,8
11	Услуги договорные	12 047,44	10 883,23	90,3
12	Страхование имущества	14 700,43	12 739,31	86,7
13	Аренда земли	68,75	1,42	2,1
14	Прочие общеэксплуатационные расходы	66 649,23		
Итого		410459,47	246 947,23	60,2

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Управленческий персонал	145,0	64,86	112 863,40
Итого	145,0	64,86	112 863,40

Предприятие оказывает услуги электроснабжения, водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению питьевой водой составляет 0,03% - 74,08 тыс.руб.

Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса, в том числе расходы на покупную холодную воду, приняты в сумме 2 444,09 тыс. руб.

Период регулирования	Фактический объем покупки воды с учетом потерь, тыс. куб.м.	Утвержденный объем покупки воды с учетом потерь, тыс. куб.м.	Фактическая (расчетная) стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на приобретение покупную холодную воду, тыс. руб.
2019	88,458	88,458	27,63	2 444,09

ОАО «ТГК-16» покупает питьевую воду у ОАО «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим». Расчет произведен с учетом среднегодового тарифа на 2019 г. для ОАО «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим». Договор №21-076/2013/н от 01.01.2013 с дополнительным соглашением №2 от 18.10.2017

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в сумме 8,21 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 0,01 тыс.руб.;
- земельный налог – 7,34 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы - 0,84 тыс.руб.;
- налог на воду – 0,03 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Организация не запланировала расходы на амортизационные отчисления.

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты на другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль в размере 48,62 тыс.руб., заявленные организацией, Госкомитетом не приняты в связи с отсутствием обосновывающих документов.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

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

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

Расчет дал отрицательное значение. Следовательно, величина экономии принимается равной нулю.

**Расчет необходимой валовой выручки
Филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-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.	627,72				
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	627,72	642,57	661,59	681,17	701,33

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

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

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	2 452,30	2535,4	2636,49	2741,62	2850,96
в т.ч. затраты на покупку воды, тыс.руб.	2 444,09	2 527,19	2 628,28	2 733,41	2 842,75
Налоги, тыс.руб.	8,21	8,21	8,21	8,21	8,21
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:

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

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	3 080,02	3 177,97	3 298,08	3 422,79	3 552,29
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	0	0	0	0	0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская	-	-	-	-	-

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
	прибыль гарантирующей организации					
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	3 080,02	3 177,97	3 298,08	3 422,79	3 552,29

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для Филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
Филиал ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,26	36,54	106,6

Название организации	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	
Филиал ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	36,53	36,53	99,96

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
Филиал ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	36,53	39,28	107,5

Название организации	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	
Филиал ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	39,28	39,40	100,3

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
Филиал ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	39,40	42,26	107,3

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия Филиал ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1). Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду Филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-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 Филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) на 2019-2023 гг.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на техническую воду
Открытого акционерного общества «ТГК-16»
для потребителей города Казань
на 2019-2023 гг.**

№ тарифного дела: 26/227

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 Открытого акционерного общества «ТГК - 16» (далее – ОАО «ТГК-16») об установлении тарифов на техническую воду на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» от 08.05.2018 №141 открыто тарифное дело № 26/227, 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 техническую воду на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на техническую воду ОАО «ТГК-16» на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Для оперативного, технического обслуживания, ремонта оборудования и трубопроводов создан цех теплоснабжения и подземных коммуникаций (далее по тексту – ЦТПК), который является структурным подразделением филиала ОАО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3».

В ведении цеха находится:

- водовод (Е) Ду-1020мм от насосной станции II подъема Водозабора ОАО «Казаньоргсинтез» до Казанской ТЭЦ-3;

- водовод (Ж) Ду-1020 мм от насосной станции 2-го подъема Водозабора ПАО «Казаньоргсинтез» до Казанской ТЭЦ-3, включая насосную станцию 3-го подъема Казанской ТЭЦ-3;

- участки водопроводов Г и Д ДУ-700 мм от камеры узла учета ОАО «Тасма» до блокировочного колодца БК –ЖБК, включая насосную станцию подкачки 3-го подъема №1 КТЭЦ-3.

Система коммунальной инфраструктуры является собственностью ОАО «ТГК-16».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Описание схемы водоснабжения

Техническая вода поступает на насосную станцию 3-го подъема №2 по водоводам (Е) и (Ж) от насосной станции 2-го подъема водозабора ПАО «Казаньоргсинтез» и по двум водоводам Ду-900 мм распределяется в магистральные водоводы северо-западного промышленного узла.

Магистральные водоводы обеспечивают снабжение технической водой промышленные предприятия северо-западного узла:

- водовод (Е) Ду-1020мм от врезки в выходной водовод насосной станции II подъема Водозабора ПАО «Казаньоргсинтез» до Казанской ТЭЦ-3, включая насосную станцию 3-го подъема №2 Казанской ТЭЦ-3;

- водовод (Ж) Ду-1020 мм от врезки в выходной водовод насосной станции 2-го подъема Водозабора ПАО «Казаньоргсинтез» до Казанской ТЭУ-3, включая насосную станцию 3-го подъема «2 Казанской ТЭЦ-3;

- водовод (Г) Ду-700мм от насосной станции 3-го подъема №1 Казанской ТЭЦ-3 до блокировочного колодца БК-1V-Г;

- водовод (Д) Ду-500 мм от насосной станции 3-го подъема №1 Казанской ТЭЦ-3 до блокировочного колодца БК-1V-Г;

- 2 водовода (Г и Д) Ду-700 мм от насосной станции 3-го подъема №1 Казанской ТЭЦ-3 до перемычки с задвижкой ВТ-11еж(Ду-500);

- водовод (З) Ду 530 мм от напорного коллектора насосной станции 3-го подъема №2 КТЭЦ №3 (задвижка ВТ-ТЭЦ-2 «з») до Казанской ТЭЦ №2;

- водовод (И) Ду 530 мм от водовода (Е) (задвижка ВТ-ТЭЦ-2«и») до Казанской ТЭЦ-2.

Для обеспечения достаточного напора технической воды на Казанскую ТЭЦ-3, на водоводах (Г) и (Д) расположена подкачивающая насосная станция 3-го подъема №1, на водоводах (Е) и (Ж) расположена подкачивающая насосная станция 3-го подъема №2, где размещены 5 насосных агрегатов. Протяженность водопроводов 27,29 км.

Тарифы на техническую воду на 2016-2018 год установлены постановлением Госкомитета от 10.11.2015 №10-35/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду , руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ОАО «ТГК-16»						
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,85	4,00	4,00	4,06	4,06	4,21

В соответствии с Положением об Учетной политике, утвержденной Приказом ОАО «ТГК»-16 от 29.12.2017 №289 расходы распределяются прямо пропорционально прямым затратам.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утверж)	2019 (пред.орг.)	2019 (прогноз)	Отклонение, %	2020-2023 (прогноз)
Принято воды со стороны	11 396,493	11 316,963	10719,14	11030,500	11493,530	107,2	11493,530

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (утверж)	2019 (пред.орг.)	2019 (прогноз)	Отклонение, %	2020-2023 (прогноз)
Потери воды	36,47	36,21	34,19	35,185	36,66	107,2	36,66
	0,32	0,32	0,3%	0,32%	0,32%	106,7	0,32%
Объем реализации воды	11 360,023	11 280,749	10684,95	10995,315	11456,87	107,2	11456,87
Расход воды на собственные нужды предприятия	7 544,193	7 437,703	6634,41	6861,77	7437,70	112,1	7437,70
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	3 815,830	3 843,046	4050,54	4133,54	4019,17	99,2	4019,17
По группе потребителей «Прочие»	3 815,830	3 843,046	4050,54	4133,54	4019,17	99,2	4019,17

Объем технической воды на 2019-2023 годы принят на основании технического заключения отдела технического аудита и инвестиционных программ.

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

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2016	2017	2018	2019
--------------	------	------	------	------

факт	44 680,51	53 056,90		
Утверждено ГКРТТ			44 200,55	
прогноз организации				67 395,56
принято ГКРТТ				49 031,38

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	67 395,56	4,21	100,0%	8,05	190,95
2020	69 845,92	8,05	100,0%	4,66	57,91
2021	81 265,48	4,66	100,0%	10,12	217,27
2022	118 423,85	10,12	100,0%	11,42	112,80
2023	131 769,60	11,42	100,0%	12,55	109,92

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 43980,20 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 7 003,73 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 4108,67 тыс.руб., в том числе:

– **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 2568,96 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1973,09 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 293,51 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 4,6% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 595,87 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 5,00 чел. (на уровне предложения организации).

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты
-----------------------------	-----------------------	--	---------------------------

			труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование воды			
Машинист насосной установки	5,0	32,88	1 973,09
Итого	5,0	32,88	1 973,09

1.2. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1539,71 тыс.руб., что ниже предложения организации на 11087,5 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность цехового персонала принята в количестве 2,24 человек, на уровне предложения организации (согласно распределению на данный вид услуги). Амортизация основных средств цехового назначения исключены в связи с отсутствием инвентарных карточек учета средств. Затраты на ремонт приняты на уровне факта 2017 года с учетом индексации. Затраты на коммунальные платежи, охрану труда, договорные услуги приняты с учетом распределения на данный вид услуги. Прочие цеховые расходы исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	1 216,94	1 013,96	83,3
2	Отчисления на социальное страхование	367,51	306,22	83,3
3	Амортизация ОС цехового назначения	5 085,08		
4	Затраты на ремонт цеховые	3 414,84	123,00	3,6
5	Коммунальные платежи	18,58	18,58	100,0
6	Охрана труда	9,53	9,53	100,0
7	Договорные услуги	68,42	68,42	100,0
8	Прочие цеховые расходы	2 446,31		
Итого		12 627,21	1 539,71	12,2

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Цеховой персонал	2,24	37,71	1 013,96
Итого	2,24	37,71	1 013,96

* *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. Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения в 2019 году приняты в сумме 1354,18 тыс.руб., на уровне прогноза организации. ОАО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3» планирует заменить насосный агрегат НП-7, согласно представленной программы на капитальные, средние и текущие ремонты оборудования на 2019-2023 годы.

3. Административные расходы на 2019 год приняты в сумме 218076,67 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 32167,34 тыс.руб. Заработная плата АУП принята на уровне предложения организации. На основании предложения организации принята среднесписочная численность управленческого персонала в целом по филиалу. Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов. Транспортные расходы, затраты на вневедомственную охрану, подготовка кадров, услуги связи страхование имущества приняты на уровне факта 2017 года с учетом индекса.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	85 160,33	85 160,33	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	25 718,42	25 718,42	100,0
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	1 611,61	1 611,61	100,0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	795,68		
5	Транспортные расходы	9 764,68	5 150,11	52,7
6	Охрана вневедомственная	48 283,27	45 124,85	93,5
7	Подготовка кадров	720,19	224,92	31,2
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	2 181,44	2 102,09	96,4
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	213,10	213,10	100,0
10	Услуги договорные	7 034,12	7 034,12	100,0
11	Страхование имущества	28 174,17	5 150,11	18,3
12	Аренда земли	222,32	222,32	100,0
13	Прочие общеэксплуатационные расходы (затраты, связанные с эксплуатацией объектов природоохранного характера, медицинский осмотр персонала, охрана труда и ТБ, прочие услуги сторонних организаций)	40 364,69	40 364,69	100,0
Итого		250 244,01	218 076,67	87,1

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Управленческий персонал	99,00	71,69	85 160,33
Итого	99,00	71,69	85 160,33

Предприятие оказывает услуги электроснабжения, водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально прямым

расходам по регулируемым видам деятельности. Доля общеэксплуатационных расходов по тех.воде составляет 0,71% - 1 540,87 тыс.руб.

Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса, в том числе расходы на покупную техническую воду, приняты в сумме 36 664,36 тыс. руб. (рост к предыдущему периоду регулирования на 110,0%, с учетом увеличения объема покупки воды на 7%).

Период регулирования	Фактический объем покупки воды с учетом потерь, тыс. куб.м.	Утвержденный объем покупки воды с учетом потерь, тыс. куб.м.	Стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на приобретение покупную холодную воду, тыс. руб.
2019	11 493,53	11 493,53	3,19	36 664,36

ОАО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3» покупает техническую воду у ПАО «Казаньоргсинтез». Расчет произведен с учетом скорректированного среднегодового тарифа на 2019 год в размере 3,19 руб./куб.м. без учета НДС для ПАО «Казаньоргсинтез». Факт покупки подтвержден договором покупки технической воды с ПАО «Казаньоргсинтез» от 01.06.2010г. № 08-3924/10 и счет-фактурами оплаты услуг за 2017 год.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в сумме 312,12 тыс.руб. на основании представленных деклараций, в том числе:

- транспортный налог – 0,25 тыс.руб.;
- земельный налог – 305,73 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы - 5,24 тыс.руб.;
- налог на воду (артезианская скважина на территории Нижнекамской ТЭЦ) – 0,89 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 5051,18 тыс. руб., ниже уровня предложения организации на 6035,66 тыс.руб. При проведении анализа инвентарных карточек учета основных средств, применена норма амортизации, согласно Постановления Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	1,2 комплекс «Волжские водоводы» (14626)	124 518,27	3,33	46 117,89	4 150,61
2	Водоводы от насосной до КТЭЦ №3	27 017,31	3,33	11 179,57	900,57
	Итого:				5 051,18

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты на другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль в размере 1 962,98 тыс.руб., заявленные организацией, Госкомитетом не приняты в связи с отсутствием обосновывающих документов.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

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

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

Расчет необходимой валовой выручки Филиала ОАО «ТГК-16» 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.	7 003,73				
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	7 003,73	7 169,43	7 381,65	7 600,15	7 825,11

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

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

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	36 976,48	38 600,90	40 132,46	41 725,27	43 381,80
в т.ч. затраты на покупку воды, тыс.руб.	36 664,36	38 288,79	39 820,34	41 413,15	43 069,68
Налоги, тыс.руб.	312,12	312,12	312,12	312,12	312,12
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:

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

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.;

$ПР_i$ - 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.	43 980,20	45770,34	47514,1	49325,41	51206,9
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	5 051,18	5 051,18	5 051,18	5 051,18	5 051,18
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка (техническая вода)	49 031,38	50 821,52	52 565,28	54 376,59	56 258,08

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду для ОАО «ТГК-16» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на техническую, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ОАО «ТГК-16»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,21	4,35	103,3

Название организации	Одноставочный тариф на техническую, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ОАО «ТГК-16»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,35	4,52	103,9

Название организации	Одноставочный тариф на техническую, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	

ОАО «ТГК-16»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,52	4,66	102,9

Название организации	Одноставочный тариф на техническую, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
ОАО «ТГК-16»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,66	4,83	103,7

Название организации	Одноставочный тариф на техническую, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
ОАО «ТГК-16»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,83	4,99	103,3

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ОАО «ТГК-16». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду ОАО «ТГК-16» 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 ОАО «ТГК-16» на 2019-2023 гг.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на техническую воду
Открытого акционерного общества «ТГК - 16» - Нижнекамская
Теплоэлектроцентраль (ПТК-1)
для потребителей Нижнекамского муниципального образования
на 2019-2023 гг.**

№ тарифного дела: 26/238

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 Открытого акционерного общества «ТГК - 16» (далее – ОАО «ТГК-16») об установлении тарифов на техническую воду на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» от 08.05.2018 №141 открыто тарифное дело № 26/238, 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 техническую воду на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на техническую воду ОАО «ТГК-16» на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Оперативным техническим обслуживанием, ремонтом оборудования и трубопроводов занимается цех технического обслуживания (далее – ЦТО), который является структурным подразделением ОАО «ТГК-16».

Согласно Положения о котлотурбинном цехе №2 в ведении данного цеха наряду с другим имуществом ОАО «ТГК-16» находятся трубопроводы речной воды № 1,2 с колодцами от стены насосной станции водоподъема №3 ОАО «НКНХ», трубопроводы речной воды №3 от последнего колодца переключений, включая арматуру и колодец;

В ведении цеха ЦТО находится:

- обеспечение безопасной эксплуатации зданий и сооружений, находящихся в ведении

- магистральные станционные коллекторы хозяйственно-противопожарного водопровода, промышленно-ливневой канализации, хозфекальной канализации, включая отводы от коллекторов до первого фланца арматуры (при отсутствии арматуры к отдельным потребителям до первого сварного шва отвода);

- все подземные трубопроводные коммуникации станции, не включенные в ведение других подразделений.

Система коммунальной инфраструктуры является собственностью ОАО «ТГК-16».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Описание схемы водоснабжения

Вода технического качества для водоснабжения ОАО «ТГК-16» в городе Нижнекамске для Нижнекамской ТЭЦ (ПТК-1)» подается от третьего

водоподъема ПАО Нижнекамскнефтехим». Водоснабжение ОАО «ТГК-16» осуществляется по трем водоводам: ДУ700. Предоставлена техническая документация по объекту «Сеть речной воды на ТЭЦ». Водовод протяженностью из стальных труб Д-720мм. проложен 1967 году. На территории ОАО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ техническая вода от водоводов подается напрямую в главный корпус и повысительную насосную откуда подается в хозпротивопожарный двухтрубный трубопровод Ду 250 мазутного хозяйства. От противопожарного трубопровода питаются прочие потребители.

Для учета технической воды, поступающей на ОАО «ТГК-16», установлен узел учета в районе повысительной насосной на границе раздела с ПАО «Нижнекамскнефтехим».

Протяженность водопроводных сетей ОАО «ТГК-16» составляет 12,68 км.

Оборудование находится в собственности организации.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тарифы на техническую воду на 2016-2018 год установлены постановлением Госкомитета от 10.11.2015 №10-35/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду , руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ОАО «ТГК-16»						
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,82	5,06	4,56	4,56	4,56	4,89

В соответствии с Положением об Учетной политике общеэксплуатационные расходы распределяются прямо пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности. Согласно действующему законодательству предприятием ведется раздельный бухгалтерский учет расходов (затрат) на реализацию питьевой воды (транспортировку питьевой воды) в объеме, приходящемся на прочих потребителей. Затраты по расходу воды на собственные нужды предприятия учитываются в себестоимости продукции основных видов деятельности предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (ожд)	2018 (утверж)	2019 (прогноз)	Отклонение, %	2020-2023 (прогноз)
Принято воды	28576,32	31207,06	28510,85	28510,85	27572,78	96,7	27572,78
Потери воды	724,01	724,01	658,60	658,60	638,35	96,7	638,35

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (ожд)	2018 (утверж)	2019 (прогноз)	Отклонение, %	2020-2023 (прогноз)
	2,5%	2%	2,3%	2,3%	2,3%		2,3%
Объем реализации воды	27852,31	30 483,05	27 852,25	27 852,25	26 934,44	96,7	26 934,44
Расход воды на собственные нужды предприятия	27851,54	30482,40	27 851,54	27 851,54	26 933,78	96,7	26 933,78
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	0,77	0,65	0,71	0,71	0,66	93,7	0,66
По группе потребителей «Прочие»	0,77	0,65	0,71	0,71	0,66	93,7	0,66

Объем технической воды на 2019-2023 годы принят на основании факта расходов на собственные нужды и заявок организаций потребляющих техническую воду от ОАО «ТГК-16» и технического заключения отдела технического аудита и инвестиционных программ.

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

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2016	2017	2018	2019
факт	137 641,54	139 192,27		

Утверждено ГКРТТ			131 655,64	
прогноз организации				145 128,56
принято ГКРТТ				119 333,05

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	145 128,56	4,89	100,0%	5,89	120,4
2020	154 455,78	5,89	100,0%	5,58	94,82
2021	160 530,40	5,58	100,0%	6,34	113,54
2022	166 724,90	6,34	100,0%	6,04	95,33
2023	173 183,42	6,04	100,0%	6,82	112,8

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 119333,05 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 114 877,61 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 314,95 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 156,60 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 120,28 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 4,6% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 36,32 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,21 чел. (на уровне предложения организации). В 2018 году утверждена численность – 0,21 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда
-----------------------------	-----------------------	--	------------------------------------

			(тыс.руб.)
Прием и транспортирование воды			
Персонал ЦТО, КТЦ-2	0,21	47,73	120,28
Итого	120,28	120,28	120,28

1.2. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 158,34 тыс.руб., что ниже предложения организации на 706,21 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность цехового персонала принята в количестве 0,11 ставки, на уровне предложения организации. Затраты на ремонт, договорные и прочие услуги исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	101,95	61,68	60,5
2	Отчисления на социальное страхование	30,79	18,63	60,5
3	Амортизация ОС цехового назначения	53,81	53,81	100,0
4	Затраты на ремонт цеховые	130,13		0,0
5	Коммунальные платежи	16,67	16,67	100,0
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	7,56	7,56	100,0
6	Договорные услуги	417,50		
7	Прочие цеховые расходы	106,15		
Итого		864,56	158,34	18,3

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Цеховой персонал	0,11	46,73	61,68
Итого	0,11	46,73	61,68

* *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. Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения приняты в сумме 12549,72 тыс.руб., согласно программы

филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) на капитальные, средние и текущие ремонты оборудования на 2019-2023 годы.

№ п/п	Наименование объекта ремонта оборудования	Общая стоимость (тыс.руб.)	Срок исполнения
1	Предохранительная и запорная арматура	69,446	Август 2019 г.
2	Технологические трубопроводы	1089,60	Август 2019 г.
3	Технологические трубопроводы	755,44	Август 2019 г.
4	Технологические трубопроводы	4,36	Август 2019 г.
5	Технологические трубопроводы	237,47	Август 2019 г.
6	Трубопровод технического водоснабжения	4031,249	Сентябрь-ноябрь 2019 г.
7	Хозпротивопожарный водопровод	6362,131	Май – ноябрь 2019 г.
	Итого	12549,723	

3. Административные расходы на 2019 год приняты в сумме 246947,23 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 163512,24 тыс.руб. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность АУП принята на уровне утвержденной в предыдущем периоде регулирования. Затраты на подготовку кадров, услуги связи, канц.товары, договорные услуги, приняты с учетом индекса-дефлятора от фактических затрат. Представительские расходы, затраты на ремонт, амортизация, прочие услуги, исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	131 955,24	112 863,40	85,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	39 850,48	34 084,75	85,5
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	16 015,06		
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	22 806,16		
5	Транспортные расходы	47 045,82	38 137,11	81,1
6	Охрана вневедомственная	54 679,32	34 849,71	63,7
7	Представительские расходы	171,60		
8	Подготовка кадров	741,62	585,77	79,0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	3 203,90	2 483,65	77,5
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	524,42	318,89	60,8
11	Услуги договорные	12 047,44	10 883,23	90,3
12	Страхование имущества	14 700,43	12 739,31	86,7
13	Аренда земли	68,75	1,42	2,1
14	Прочие общеэксплуатационные расходы	66 649,23		
Итого		410459,47	246 947,23	60,2

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Управленческий персонал	145,0	64,86	112 863,40
Итого	145,0	64,86	112 863,40

Предприятие оказывает услуги электроснабжения, водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению технической водой составляет 0,82% - 2012,95 тыс.руб.

Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса, в том числе расходы на покупную холодную воду, приняты в сумме 104 225,12 тыс. руб.

Период регулирования	Фактический объем покупки воды с учетом потерь, тыс. куб.м.	Утвержденный объем покупки воды с учетом потерь, тыс. куб.м.	Фактическая (расчетная) стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на приобретение покупную воду, тыс. руб.
2019	27 572,78	27 572,78	3,78	104 225,12

Тариф покупки технической воды принят в размере 3,78 руб./куб.м., без учета НДС на основании утвержденного среднегодового тарифа технической воды до водоподготовки ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2019 год.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в сумме 230,31 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 0,23 тыс.руб.;
- земельный налог – 205,86 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы - 23,45 тыс.руб.;
- налог на воду – 0,77 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Амортизация в сумме 1 735,82 тыс. руб. (Трубопроводы речной воды №1, 2) исключена в связи с полной амортизации установленного оборудования. (согласно кадастрового паспорта, год постройки трубопровода 1976).

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты на другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль в размере 4 174,97 тыс.руб., заявленные организацией, Госкомитетом не приняты в связи с отсутствием обосновывающих документов.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

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

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

Расчет необходимой валовой выручки Филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-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.	14 877,61				
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	14 877,61	15 229,62	15 680,42	16 144,56	16 622,43

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

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

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	104 455,43	107999,1	112309,8	116793	121455,5
в т.ч. затраты на покупку воды, тыс.руб.	104 225,12	107 768,77	112 079,52	116 562,71	121 225,21
Налоги, тыс.руб.	230,31	230,31	230,31	230,31	230,31
Индекс производителей, %	104,3	104,2	104,1	104,4	104,7

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

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

где:

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
1	Текущие расходы, тыс.руб.	119 333,05	123 228,71	127 990,26	132 937,58	138 077,97
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	0	0	0	0	0
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка	119 333,05	123 228,71	127 990,26	132 937,58	138 077,97

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;

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

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду для Филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
Филиал ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,43	4,43	90,7

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	
Филиал ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,43	4,72	106,5

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
Филиал ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,72	4,78	101,3

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
Филиал ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,78	5,09	106,4

Название организации	Одноставочный тариф на техническую 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	
Филиал ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	5,09	5,16	101,4

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия Филиал ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1). Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду Филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-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 Филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) на 2019-2023 гг.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
Филиала открытого акционерного общества «ТГК-16» - Нижнекамская
Теплоэлектроцентраль (ПТК-1) для потребителей Нижнекамского
муниципального образования
на 2019-2023 гг.**

№ тарифного дела: 26/239

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 Филиала открытого акционерного общества «ТГК-16» - Нижнекамская Теплоэлектроцентраль (ПТК-1) об установлении тарифов на водоотведение на 2019-2023 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019-2023 год и назначении уполномоченных по делам» от 08.05.2018 №141открыто тарифное дело № 26/239, 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 Филиала открытого акционерного общества «ТГК-16» - Нижнекамская Теплоэлектростанция (ПТК-1) на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Филиал ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) является самой крупной промышленно-отопительной ТЭЦ в Республике Татарстан.

Для оперативного, технического обслуживания, ремонта оборудования и трубопроводов создан цех технического обслуживания (далее по тексту –ЦТО), который является структурным подразделением филиала ОАО «ТГК-16» - «Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)».

В ведении цеха находится:

- трубопроводы хоз.питьевой воды на выходе из стены здания фильтровального зала ХВО -1 в осях «У-Ф» до повысительной насосной станции №3.

- магистральные станционные коллекторы хозяйственно-пропожарного водопровода, проливной канализации, хозфекальной канализации, включая отводы от коллекторов до первого фланца арматуры (при отсутствии арматуры к отдельным потребителям до первого сварного шва отвода);

- все подземные трубопроводные коммуникации станции, не включенные в ведение других подразделений.

Система коммунальной инфраструктуры является собственностью ОАО «ТГК-16».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Поставщиками стоков Филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) являются прочие организации г.Нижнекамска.

На балансе Филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) находится система хозяйственно-фекальной канализации протяженностью 4,5 км. в однокотловом исчислении.

Транспортировка хозяйственно-фекальной канализации осуществляется по самотечным трубопроводам от производственных помещений Филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) до очистных сооружений, находящихся на балансе ПАО «Нижнекамскнефтехим». Учет объема хозяйственно-фекальной канализации ведется расчетным методом. К сети подключены следующие потребители: ООО «КамЭнергоРемонт», ООО ТЭФ «КамаТрансСервис», ПАО «Нижнекамскнефтехим», ОАО «ТАИФ-НК».

Тарифы на водоотведение на 2016-2018 год установлены постановлением Госкомитета от 10.11.2015 №10-35/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.					
	2016		2017		2018	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
Филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)						
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,62	15,28	15,11	15,11	15,11	17,60

В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (ожд)	2018 (утверж)	2019 (прогноз)	Отклонение, %	2020-2023 (прогноз)
Принято сточных вод всего	147,975	118,248	123,211	123,211	119,998	97,39	119,998
Технологические нужды предприятия							
Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	147,975	118,248	123,211	123,211	119,998	97,39	119,998
Хозяйственные нужды предприятия	138,855	109,358	114,393	114,393	109,298	95,55	109,298
По категориям потребителей - всего, в том числе:	9,120	8,890	8,818	8,818	10,700	121,34	10,700

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (ожд)	2018 (утверж)	2019 (прогноз)	Отклонение, %	2020-2023 (прогноз)
прочие потребители	9,120	8,890	8,818	8,818	10,700	121,34	10,700

Объем принятых сточных вод на 2019-2023 годы принят на основании факта расходов на хозяйственные нужды и заявок организаций сбрасывающих стоки в хозяйственно-фекальную канализацию Филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1), также технического заключения отдела технического аудита и инвестиционных программ.

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

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

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

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2016	2017	2018	2019
факт	2 143,86	1 786,73		
Утверждено ГКРТТ			2 014,75	
прогноз организации				2 675,25
принято ГКРТТ				1 778,35

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2019	2 675,25	17,60	100,0%	26,99	153,38%
2020	2 769,28	26,99	100,0%	19,16	71,0%
2021	2 872,67	19,16	100,0%	28,71	149,83%
2022	2 971,85	28,71	100,0%	20,82	72,50%
2023	3 084,12	20,82	100,0%	30,59	146,92%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2019 год приняты в сумме 1577,85 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 399,14 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы на 2019 год приняты в сумме 362,41 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 92,62 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 71,13 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 29,05 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована от утвержденного периода на 4,6% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 год, не принято предложение организации об увеличении ставки слесаря - ремонтника до 0,22;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 21,48 тыс.руб.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	0,16	37,05	71,13
Итого	0,16	37,05	71,13

1.2. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 269,80 тыс.руб., что ниже предложения организации на 501,39 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному

периоду регулирования. Численность цехового персонала принята в количестве 0,05 ставки, на уровне утвержденного периода, не принят рост численности цехового персонала. Остальные расходы учтены на основании фактических расходов с учетом индекса.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	103,91	32,48	31,3
2	Отчисления на социальное страхование	31,38	9,81	31,3
3	Затраты на ремонт цеховые	63,32	63,32	100,0
4	Коммунальные платежи	111,25	7,63	6,9
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	7,47	1,40	18,7
6	Договорные услуги	178,27	155,15	87,0
7	Прочие цеховые расходы	275,58		
Итого		771,19	269,80	35,0

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Цеховой персонал	0,05	54,14	32,48
Итого	0,05	54,14	32,48

* *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. Организация не запланировала расходы на ремонт основного оборудования в 2019 году.

3. Административные расходы на 2019 год приняты в сумме 246947,23 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 163512,24 тыс.руб. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность АУП принята на уровне утвержденной в предыдущем периоде регулирования. Затраты на подготовку кадров, услуги связи, канц.товары, договорные услуги, приняты с учетом индекса-дефлятора от фактических затрат. Представительские расходы, затраты на ремонт,

амортизация, прочие услуги, исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	131 955,24	112 863,40	85,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	39 850,48	34 084,75	85,5
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	16 015,06		
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	22 806,16		
5	Транспортные расходы	47 045,82	38 137,11	81,1
6	Охрана вневедомственная	54 679,32	34 849,71	63,7
7	Представительские расходы	171,60		
8	Подготовка кадров	741,62	585,77	79,0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	3 203,90	2 483,65	77,5
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	524,42	318,89	60,8
11	Услуги договорные	12 047,44	10 883,23	90,3
12	Страхование имущества	14 700,43	12 739,31	86,7
13	Аренда земли	68,75	1,42	2,1
14	Прочие общеэксплуатационные расходы	66 649,23		
Итого		410459,47	246 947,23	60,2

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Управленческий персонал	145,0	64,86	112 863,40
Итого	145,0	64,86	112 863,40

Предприятие оказывает услуги электроснабжения, водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 0,01% - 36,73 тыс.руб.

Себестоимость продаж за 2017 год -16376723,4 тыс.руб.

Прямые затраты по транспортировке хозяйственно-бытовых стоков - 2435,88 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению -0,01%.

Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса, в том числе расходы на прием сточных вод, приняты в сумме:

Период	Объем приема	Утвержденный	Стоимость	Расходы на
--------	--------------	--------------	-----------	------------

регулирования	сточных вод, тыс. куб.м.	объем приема сточных вод, тыс. куб.м.	покупки, руб./куб.м.	прием сточных вод, тыс. руб.
2019	119,998	119,998	9,80	1 175,98

Услуги по транспортировке, очистке и утилизации сточной жидкости оказывает ПАО «Нижекамскнефтехим» (договор №50014245 от 01.06.2010г. с дополнительным соглашением). Тариф принят на уровне среднегодового тарифа на очистку производственных сточных вод для ПАО «Нижекамскнефтехим» на 2019 год.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в сумме 2,73 тыс.руб., в том числе:

- земельный налог – 2,44 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы - 0,28 тыс.руб.;
- налог на воду – 0,01 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 200,50 тыс. руб., на уровне предложения организации.

Амортизационные отчисления приняты на основании представленной ведомости.

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	Хозфекальная канализация	5 029,14	3,99	3 324,91	200,50

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты на другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль в размере 34,90 тыс.руб., заявленные организацией, Госкомитетом не приняты в связи с отсутствием обосновывающих документов.

IV. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

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

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

**Расчет необходимой валовой выручки
Филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-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.	399,14				
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1	Индекс потребительских цен	%	104,6	103,4	104,0	104,0	104,0
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	399,14	408,58	420,67	433,12	445,94

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

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

Неподконтрольные расходы	2019	2020	2021	2022	2023
Затраты, тыс.руб.	1 178,71	1218,69	1267,33	1317,92	1370,52
в т.ч. затраты на очистку стоков, тыс.руб.	1 175,98	1 215,96	1 264,60	1 315,19	1 367,79
Налоги, тыс.руб.	2,73	2,73	2,73	2,73	2,73
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.	1 577,85	1627,28	1680,72	1743,46	1808,59
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов,	200,50	200,50	200,50	200,50	200,50

№ п/п	Показатель	2019	2020	2021	2022	2023
	тыс.руб.					
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка	1 778,35	1 827,78	1 881,22	1 943,96	2 009,09

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для Филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
Филиал ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,82	14,82	84,2

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Филиал ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,82	15,65	105,6

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
Филиал ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,65	15,71	100,4

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
Филиал ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,71	16,69	106,3

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
Филиал ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,69	16,80	100,7

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия Филиал ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1). Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение Филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-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 Филиала ОАО «ТГК-16» Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) на 2019-2023 гг.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую
ООО «Тепло-ЭнергоСервис+» потребителям Бавлинского,
Бугульминского, Заинского муниципальных районов,
на 2019 год**

№№ тарифных дел

№ 26/78, 26/79, 26/82

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Общество с ограниченной ответственностью «Тепло-ЭнергоСервис+» (далее - ООО «Тепло-ЭнергоСервис+») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для потребителей городов Бавлы, Бугульма, Заинск на 2019 год.

На основании заявлений организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 27.04.2018 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыты тарифные дела №№ 26/78, 26/79, 26/82, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для ООО «Тепло-ЭнергоСервис+» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения.

1. Город Бавлы (тарифное дело № 26/78)

Экспертное заключение 44.1

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются бюджетные организации и прочие потребители города Бавлы.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для МКП Бавлинского муниципального района «Водоканал» (*применяет упрощенную систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 07.12.2018 № 10-140/кс:

	компонент на холодную воду (руб./куб.м.)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
МКП Бавлинского муниципального района «Водоканал»	35,65	35,65

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ООО «Тепло-ЭнергоСервис+» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 23.11.2018 № 5-35/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб./Гкал)	
	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
ООО «Тепло-ЭнергоСервис+»	1474,64	1503,28

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически

Экспертное заключение 44.1

обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для МКП Бавлинского муниципального района «Водоканал» и тепловую энергию для ООО «Тепло - ЭнергоСервис+», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
	Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
ООО «Тепло-ЭнергоСервис+» (организация применяет общую систему налогообложения)	35,65	35,65	1474,64	1503,28

2. Город Бугульма (тарифное дело № 26/79)

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население, бюджетные организации и прочие потребители города Бугульмы.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Бугульма-Водоканал» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 28.11.2018 № 10-89/кс:

	компонент на холодную воду (руб./куб.м)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	35,90	36,66
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	29,92	30,55

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской

Экспертное заключение 44.1

Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ООО «Тепло-ЭнергоСервис+» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 23.11.2018 № 5-35/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб./Гкал)	
	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1769,57	1803,94
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1474,64	1503,28

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Бугульма-Водоканал» и тепловую энергию для ООО «Тепло-ЭнергоСервис+», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
	Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
ООО «Тепло-ЭнергоСервис+» (организация применяет общую систему налогообложения):				
население (тарифы указаны с учетом НДС)*	35,90	36,66	1769,57	1803,94
иные потребители	29,92	30,55	1474,64	1503,28

Экспертное заключение 44.1

Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
	Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
(тарифы указаны без учета НДС)				

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС)	Рост к предыдущему периоду, %
с 01.01.2019 по 30.06.2019	155,88	101,7%
с 01.07.2019 по 31.12.2019	158,97	102,0%

<*> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

3. Город Заинск (тарифное дело № 26/82)

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население, бюджетные организации и прочие потребители города Заинска.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (применяет **общую** систему налогообложения) постановлением Госкомитета от 30.11.2018 № 10-101/кс:

	компонент на холодную воду (руб./куб.м)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (организация применяет общую систему налогообложения)		
население (тарифы указаны с учетом НДС)	40,39	42,91
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	33,66	35,76

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Экспертное заключение 44.1

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ООО «Тепло-ЭнергоСервис+» (применяет *общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 23.11.2018 № 5-35/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб./Гкал)	
	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1769,57	1803,94
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1474,64	1503,28

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» и тепловую энергию для ООО «Тепло - ЭнергоСервис+», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
	Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
ООО «Тепло-ЭнергоСервис +» (организация применяет общую систему налогообложения):				
население (тарифы указаны с учетом НДС)*	40,39	42,91	1769,57	1803,94
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	33,66	35,76	1474,64	1503,28

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Экспертное заключение 44.1

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС)	Рост к предыдущему периоду, %
с 01.01.2019 по 30.06.2019	151,34	101,7%
с 01.07.2019 по 31.12.2019	156,02	103,1%

<*> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0627 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей»
потребителям Бугульминского муниципального района,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/80

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратился Открытое акционерное общество «Бугульминское предприятие тепловых сетей» (далее – ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей города Бугульмы на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 27.04.2018 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело №26/80, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации

Экспертное заключение 44.2

от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Бугульма – Водоканал» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 28.11.2018 №10-89/кс:

	компонент на холодную воду (руб./куб.м)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	35,90	36,66
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	29,92	30,55

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 11.12.2018 № 5-74/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб./Гкал)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	2064,78	2121,01
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1720,65	1767,51

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Бугульма – Водоканал» и тепловую энергию для ОАО «Бугульминское

Экспертное заключение 44.2

предприятие тепловых сетей», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
	Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей»				
население (тарифы указаны с учетом НДС)*	35,90	36,66	2064,78	2121,01
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	29,92	30,55	1720,65	1767,51

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС)	Рост к предыдущему периоду, %
с 01.01.2019 по 30.06.2019	175,89	101,7%
с 01.07.2019 по 31.12.2019	180,46	102,6%

<***> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
АО «Буинское предприятие тепловых сетей»
потребителям Буинского муниципального района,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/153

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратился Акционерное общество «Буинское предприятие тепловых сетей» (далее – АО «Буинское предприятие тепловых сетей») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей города Буинска на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 г. приказом Госкомитета от 25.04.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/153, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для АО «Буинское предприятие тепловых сетей» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население и бюджетные организации города Буинска.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в

Экспертное заключение 44.3

соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «Буинск – Водоканал» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 05.12.2018 № 10-117/кс:

	компонент на холодную воду (руб./куб.м.)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	33,35	34,08
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	27,79	28,40

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для АО «Буинское предприятие тепловых сетей» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 28.11.2018 № 5-50/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб./Гкал)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1906,24	1954,22
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1588,53	1628,52

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для АО «Буинск-Водоканал» и тепловую энергию для АО «Буинское предприятие

Экспертное заключение 44.3

тепловых сетей», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
	Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
АО «Буинское предприятие тепловых сетей» (организация применяет общую систему налогообложения)				
население (тарифы указаны с учетом НДС)*	33,35	34,08	1906,24	1954,22
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	27,79	28,40	1588,53	1628,52

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС)	Рост к предыдущему периоду, %
с 01.01.2019 по 30.06.2019	152,87	101,7%
с 01.07.2019 по 31.12.2019	156,61	102,4%

<***> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0627 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
ООО «Газпром трансгаз Казань» потребителям
Верхнеуслонского муниципального района
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/258

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Общество с ограниченной ответственностью «Газпром трансгаз Казань» (далее - ООО «Газпром трансгаз Казань») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей п.Пустые Моркваши Набережно-Морквашского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 148 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/258, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для ООО «Газпром трансгаз Казань» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения является население.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации

Экспертное заключение 44.4

от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Газпром трансгаз Казань» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 11.12.2018 № 10-144/кс:

	компонент на холодную воду (руб./куб.м.)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	28,44	28,78
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	23,70	23,98

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ООО «Газпром трансгаз Казань» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 21.11.2018 № 5-24/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб./Гкал)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1205,39	1231,48
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1004,49	1026,23

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для ООО «Газпром трансгаз Казань», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
	Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
ООО «Газпром трансгаз Казань» (организация применяет общую систему налогообложения)				
Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	28,44	28,78	1205,39	1231,48
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	23,70	23,98	1004,49	1026,23

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС)	Рост к предыдущему периоду, %
с 01.01.2019 по 30.06.2019	107,15	101,7%
с 01.07.2019 по 31.12.2019	109,20	101,9%

<***> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0653 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую
Акционерным обществом «Особая экономическая зона
промышленно-производственного типа «Алабуга»
для потребителей коттеджного поселка «Три медведя»,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/81

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Акционерное общество «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» (далее – АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей коттеджного поселка «Три медведя» на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 27.04.2018 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/81, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного постановлением Госкомитета от 05.12.2018 № 10-125/кс:

АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга», потребители коттеджного поселка «Три медведя»	компонент на холодную воду (руб./куб.м)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	30,65	30,82

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» постановлением Госкомитета от 11.12.2018 № 5-75/тэ:

АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга», потребители коттеджного поселка «Три медведя»	компонент на тепловую энергию (руб./Гкал)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1774,98	1828,23

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в

Экспертное заключение 44.5

экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для потребителей коттеджного поселка «Три медведя», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Закключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал	
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
1	Акционерное общество «Особая экономическая зона промышленно – производственного типа «Алабуга» для потребителей коттеджного поселка «Три медведя», (организация применяет общую систему налогообложения)				
1.1	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	30,65	30,82	1774,98	1828,23

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат»
потребителям Зеленодольского муниципального района,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/163

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Акционерное общество «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» (далее – АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей города Зеленодольска на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/163, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население и бюджетные организации города Зеленодольска.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «ЗВКС» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 30.11.2018 № 10-102/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	19,87	20,40
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	16,56	17,00

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 21.11.2018 № 5-25/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб./Гкал)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1563,74	1599,71
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1303,12	1333,09

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в

Экспертное заключение 44.6

экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для АО «ЗВКС» и тепловую энергию для АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
1	АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» (организация применяет общую систему налогообложения):				
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	19,87	20,40	1563,74	1599,71
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	16,56	17,00	1303,12	1333,09

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС)	Рост к предыдущему периоду, %
с 01.01.2019 по 30.06.2019	125,89	101,7%
с 01.07.2019 по 31.12.2019	128,86	102,4%

<***> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
ООО «Осиновская теплоснабжающая компания»
потребителям Зеленодольского муниципального района,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/162

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Общество с ограниченной ответственностью «Осиновская теплоснабжающая компания» (далее – ООО «Осиновская теплоснабжающая компания») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей села Осиново Зеленодольского муниципального района на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/162, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для ООО «Осиновская теплоснабжающая компания» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Водоканал Осиново» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 11.12.2018 № 10-142/кс:

	компонент на холодную воду (руб./куб.м.)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	13,82	14,21
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	11,52	11,84

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ООО «Осиновская теплоснабжающая компания» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 11.12.2018 № 5-78/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб./Гкал)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1229,00	1267,39
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1024,17	1056,16

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически

Экспертное заключение 44.7

обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Водоканал Осиново» и тепловую энергию для ООО «Осиновская теплоснабжающая компания», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
1	ООО «Осиновская теплоснабжающая компания» (организация применяет общую систему налогообложения)				
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	13,82	14,21	1229,00	1267,39
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	11,52	11,84	1024,17	1056,16

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС)	Рост к предыдущему периоду, %
с 01.01.2019 по 30.06.2019	97,15	101,7%
с 01.07.2019 по 31.12.2019	100,14	103,1%

<***> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей»
потребителям Зеленодольского муниципального района,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/164

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Открытое акционерное общество «Зеленодольское предприятие тепловых сетей» (далее - ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей города Зеленодольска на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/164, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «ЗВКС» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 30.11.2018 № 10-102/кс:

	компонент на холодную воду (руб./куб.м)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	19,87	20,40
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	16,56	17,00

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 11.12.2018 № 5-76/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб./Гкал)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1881,96	1927,13
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1568,30	1605,94

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также

Экспертное заключение 44.8

расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для АО «ЗВКС» и тепловую энергию для ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
1	ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей» (организация применяет общую систему налогообложения)				
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	19,87	20,40	1881,96	1927,13
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	16,56	17,00	1568,30	1605,94

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС)	Рост к предыдущему периоду, %
с 01.01.2019 по 30.06.2019	147,47	101,7%
с 01.07.2019 по 31.12.2019	151,06	102,4%

<*> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
Лечебно-профилактическим частным учреждением профсоюзов
санаторием «Васильевский» потребителям п.г.т. Васильево
Зеленодольского муниципального района, на 2019 год**

№ тарифного дела

26/161

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратился Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов санаторий «Васильевский» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей п.г.т. Васильево Зеленодольского муниципального района на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/161, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Васильевский» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население и прочие организации п.г.т. Васильево.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «ЗВКС» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 30.11.2018 № 10-102/кс:

	компонент на холодную воду (руб./куб.м)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	19,87	20,40
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	16,56	17,00

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Васильевский» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 05.12.2018 № 5-62/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб./Гкал)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2018 по 31.12.2018
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1685,08	1724,36
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1404,23	1436,97

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также

Экспертное заключение 44.9

расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для АО «ЗВКС» и тепловую энергию для Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Васильевский», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
1	Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов санаторий «Васильевский» (организация применяет общую систему налогообложения)				
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	19,87	20,40	1685,08	1724,36
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	16,56	17,00	1404,23	1436,97

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС)	Рост к предыдущему периоду, %
с 01.01.2019 по 30.06.2019	134,12	101,7%
с 01.07.2019 по 31.12.2019	137,31	102,4%

<***> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
ООО «Ремонтно-Строительная Компания «Инженерные Технологии»
потребителям Лаишевского муниципального образования,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/89

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно - Строительная Компания «Инженерные технологии» (далее – ООО «РСК «Инженерные Технологии») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей с.Габишево Лаишевского муниципального района на 2019 года

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 27.04.2018 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/89, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для ООО «РСК «Инженерные Технологии» выполнен в соответствии с разделом VIII.П. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население и бюджетные потребители.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ООО «РСК «Инженерные Технологии» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Центр водоснабжения и канализации» (*применяет упрощенную систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 21.11.2018 № 10-46/кс:

	компонент на холодную воду (руб./куб.м.)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
ООО «Центр водоснабжения и канализации» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,51	24,97

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ООО «РСК «Инженерные технологии» (*применяет упрощенную систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 28.11.2018 № 05-51/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб./Гкал)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
ООО «РСК «Инженерные технологии» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	1680,42	1719,11

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой

организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Центр водоснабжения и канализации» и тепловую энергию для ООО «РСК «Инженерные технологии», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
1	ООО «РСК «Инженерные технологии» с.Габишево (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,51	24,97	1680,42	1719,11

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС)	Рост к предыдущему периоду, %
с 01.01.2019 по 30.06.2019	134,24	100,00%
с 01.07.2019 по 31.12.2019	137,23	102,20%

<*> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0653 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
ООО «Лениногорские тепловые сети»
потребителям Лениногорского муниципального района,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/93

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Общество с ограниченной ответственностью «Лениногорские тепловые сети» (далее - ООО «Лениногорские тепловые сети») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения потребителей города Лениногорска на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 27.04.2018 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/93, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для ООО «Лениногорские тепловые сети» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Водоканал» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 11.12.2018 № 10-142/кс:

	компонент на холодную воду (руб./куб.м)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	28,71	28,71
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	23,92	23,92

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ООО «Лениногорские тепловые сети» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 05.12.2018 № 5-60/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб./Гкал)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1975,07	2006,23
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1645,89	1671,86

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также

Экспертное заключение 44.11

расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Водоканал» и тепловую энергию для ООО «Ленингорские тепловые сети», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
1	ООО «Ленингорские тепловые сети» (организация применяет общую систему налогообложения)				
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	28,71	28,71	1975,07	2006,23
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	23,92	23,92	1645,89	1671,86

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС)	Рост к предыдущему периоду, %
с 01.01.2019 по 30.06.2019	162,62	101,2%
с 01.07.2019 по 31.12.2019	164,73	101,3%

<***> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
Лечебно-профилактическим частным учреждением профсоюзов санаторием
«Шифалы су (целебная вода) – Ижминводы» потребителям
с. Ижевка Менделеевского муниципального района на 2019 год**

№ тарифного дела

26/272

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратился Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов санаторий «Шифалы су (целебная вода) - Ижминводы» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей села Ижевка Менделеевского муниципального района на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 14.05.2018 № 148 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/272, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санаторий «Шифалы су (целебная вода) - Ижминводы» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения является население.

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санаторий «Шифалы су (целебная вода) - Ижминводы» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 05.12.2018 № 10-124/кс:

	компонент на холодную воду (руб./куб.м)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	14,71	15,14
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	12,26	12,62

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Шифалы су (целебная вода) - Ижминводы» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 05.12.2018 № 5-65/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб./Гкал)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1620,58	1655,12
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1350,48	1379,27

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета

Экспертное заключение 44.12

тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санаторий «Шифалы су (целебная вода) - Ижминводы», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
1	Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов санаторий «Шифалы су (целебная вода) - Ижминводы» (организация применяет общую систему налогообложения)				
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	14,71	15,14	1620,58	1655,12
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	12,26	12,62	1350,48	1379,27

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС)	Рост к предыдущему периоду, %
с 01.01.2019 по 30.06.2019	124,59	101,7%
с 01.07.2019 по 31.12.2019	127,36	102,2%

<***> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк – Сервис»
потребителям п.г.т. Камские Поляны
Нижнекамского муниципального района
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/20

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Индустриальный парк-Сервис» (далее - ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк-Сервис»)) по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей п.г.т. Камские Поляны на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 19.04.2018 № 98 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/20, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк-Сервис» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Экспертное заключение 44.13

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Водоканал-КП» (*применяет упрощенную систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 21.11.2018 № 10-50/кс:

	компонент на холодную воду (руб./куб.м)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
ООО «Водоканал –КП» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	42,55	43,58

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк-Сервис» (*применяет общую систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 28.11.2018 № 5-55/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб./Гкал)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1471,73	1492,97
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1226,44	1244,14

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в

Экспертное заключение 44.13

экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для ООО «Водоканал-КП» и тепловую энергию для ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк-Сервис», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
1	ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк-Сервис» (организация применяет общую систему налогообложения)				
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	51,06	52,30	1471,73	1492,97
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	42,55	43,58	1226,44	1244,14

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС)	Рост/снижение к предыдущему периоду, %
с 01.01.2019 по 30.06.2019	150,84	99,0%
с 01.07.2019 по 31.12.2019	153,52	101,8%

<***> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
ООО «Теплострой» потребителям
Пестречинского муниципального района,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/ 192

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Общество с ограниченной ответственностью «Теплострой» (далее – ООО «Теплострой») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей села Пестрецы Пестречинского муниципального района на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/192, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для ООО «Теплострой» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются бюджетные организации.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Теплострой» (*применяет упрощенную систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 21.11.2018 №10-46/кс:

	компонент на холодную воду (руб./куб.м.)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
ООО «Теплострой» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	21,54	22,35

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ООО «Теплострой» (*применяет упрощенную систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 11.12.2018 № 5-72/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб./Гкал)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
ООО «Теплострой» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	1572,06	1618,31

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую

энергию для ООО «Теплострой», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
1	ООО «Теплострой» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	21,54	22,35	1572,06	1618,31

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую
Челнинским филиалом ООО «Татнефть - АЗС Центр»
потребителям Тукаевского муниципального района,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/ 195

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратился Челнинский филиал Общества с ограниченной ответственностью «Татнефть – АЗС Центр» (далее - Челнинский филиал ООО «Татнефть – АЗС Центр») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для потребителей села Бетьки Тукаевского муниципального района на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/195, о чем организация своевременно уведомлена

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения является население.

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для Челнинского филиала ООО «Татнефть – АЗС Центр» (применяет **общую** систему налогообложения) постановлением Госкомитета от 28.11.2018 № 10-87/кс:

	компонент на холодную воду (руб./куб.м)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	15,48	15,48
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	12,90	12,90

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для Челнинского филиала ООО «Татнефть – АЗС Центр» (применяет **общую** систему налогообложения) постановлением Госкомитета от 21.11.2018 № 5-26/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб./Гкал)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1573,93	1610,14
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1311,61	1341,78

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой

Экспертное заключение 44.15

организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для Челнинского филиала ООО «Татнефть – АЗС Центр», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
1	Челнинский филиал ООО «Татнефть – АЗС Центр» (организация применяет общую систему налогообложения)				
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	15,48	15,48	1573,93	1610,14
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	12,90	12,90	1311,61	1341,78

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС)	Рост/снижение к предыдущему периоду, %
с 01.01.2019 по 30.06.2019	122,19	101,4%
с 01.07.2019 по 31.12.2019	124,65	102,0%

<***> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
Открытым акционерным обществом «Чистопольское предприятие
тепловых сетей» потребителям Чистопольского муниципального района
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/198

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Открытое акционерное общество «Чистопольское предприятие тепловых сетей» (далее - ОАО «Чистопольское предприятие тепловых сетей») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей города Чистополя на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/198, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для ОАО «Чистопольское предприятие тепловых сетей» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «Чистополь – Водоканал» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 21.11.2018 № 10-46/кс:

	компонент на холодную воду (руб./куб.м)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	31,94	31,94
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	26,62	26,62

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ОАО «Чистопольское предприятие тепловых сетей» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 30.11.2018 № 5-57/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб./Гкал)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	2029,27	2055,31
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1691,06	1712,76

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также

Экспертное заключение 44.16

расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для АО «Чистополь – Водоканал» и тепловую энергию для ОАО «Чистопольское предприятие тепловых сетей», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
1	ОАО «Чистопольское предприятие тепловых сетей» (организация применяет общую систему налогообложения)				
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	31,94	31,94	2029,27	2055,31
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	26,62	26,62	1691,06	1712,76

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС)	Рост/снижение к предыдущему периоду, %
с 01.01.2019 по 30.06.2019	169,52	101,5%
с 01.07.2019 по 31.12.2019	171,29	101,0%

<*> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемому
ООО Производственно-коммерческая фирма «Восток-Энерго»
потребителям Чистопольского муниципального района,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/105

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Общество с ограниченной ответственностью Производственно-коммерческая фирма «Восток-Энерго» (далее – ООО ПКФ «Восток-Энерго») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей города Чистополя на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 27.04.2018 № 110 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/105, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для ООО ПКФ «Восток-Энерго» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО ПКФ «Восток-Энерго» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 09.11.2018 № 10-32/кс:

	компонент на холодную воду (руб./куб.м)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	27,01	27,01
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	22,51	22,51

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ООО ПКФ «Восток-Энерго» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 23.11.2018 № 5-40/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб./Гкал)	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018-31.12.2018
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1877,23	1926,12
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1564,36	1605,10

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также

Экспертное заключение 44.17.

расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для ООО ПКФ «Восток-Энерго», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
1	ООО ПКФ «Восток-Энерго» (организация применяет общую систему налогообложения)				
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	27,01	27,01	1877,23	1926,12
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	22,51	22,51	1564,36	1605,10

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС)	Рост/снижение к предыдущему периоду, %
с 01.01.2019 по 30.06.2019	154,29	101,2%
с 01.07.2019 по 31.12.2019	157,60	102,1%

<***> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения,
поставляемую ООО «Карсар» потребителям
муниципального образования «город Казань»,
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/273

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Общество с ограниченной ответственностью «Карсар» (далее – ООО «Карсар») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей города Казани на 2019 год

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 14.05.2018 № 148 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/273, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для ООО «Карсар» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения является население.

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Экспертное заключение 44.18

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Карсар» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 28.11.2018 № 10-83/кс:

	компонент на холодную воду (руб./куб.м.)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	54,84	56,21
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	45,70	46,84

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ООО «Карсар» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 21.11.2018 № 5-29/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб./Гкал)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1666,26	1702,58
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1388,55	1418,82

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для ООО «Карсар», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

Экспертное заключение 44.18

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
1	ООО «Карсар» (организация применяет общую систему налогообложения)				
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	54,84	56,21	1666,26	1702,58
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	45,70	46,84	1388,55	1418,82

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС)	Рост к предыдущему периоду, %
с 01.01.2019 по 30.06.2019	167,81	101,7%
с 01.07.2019 по 31.12.2019	171,64	102,3%

<***> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду
в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую
ООО «Теплоснабсервис» потребителям города Казани
на 2019 год**

№ тарифного дела

26/ 178

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось ООО «Теплоснабсервис» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для потребителей города Казани на 2019 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2019 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 128 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/178, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с частью 9 статьи 32 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для ООО «Теплоснабсервис» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Потребителями услуги горячего водоснабжения являются население и прочие потребители.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Компонент на холодную воду

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации

от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Теплоснабсервис» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 21.11.2018 № 10-46/кс:

	компонент на холодную воду (руб./куб.м.)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	18,19	18,78
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	15,16	15,65

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Компонент на тепловую энергию принят на уровне тарифа на тепловую энергию, установленного для ООО «Теплоснабсервис» (*применяет **общую** систему налогообложения*) постановлением Госкомитета от 28.11.2018 № 5-53/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб. /Гкал)	
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1525,51	1571,09
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1271,26	1309,24

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду и тепловую энергию для ООО «Теплоснабсервис», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, предлагается принять:

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019
1	ООО «Теплоснабсервис» (организация применяет общую систему налогообложения)				
1.1	население (тарифы указаны с учетом НДС)*	18,19	18,78	1525,51	1571,09
1.2	иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	15,16	15,65	1271,26	1309,24

<*> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж** за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб./куб.м с учетом НДС)	Рост к предыдущему периоду, %
с 01.01.2019 по 30.06.2019	121,62	101,7%
с 01.07.2019 по 31.12.2019	125,30	103,0%

<***> исходя из установленных компонентов и норматива расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды в целях предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению, равного 0,0678 Гкал/куб.м.