Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «МКД Сервис» для потребителей Айшинского сельского поселения Зеленодольского муниципального района на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/106

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 11.12.2018 №10-148/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «МКД Сервис» на 2019-2023 годы» установлены тарифы на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «МКД Сервис» Зеленодольского муниципального района (далее – ООО «МКД Сервис») на 2019-2023 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 (%)
2019 год утверждено				
ООО «МКД Сервис»» (применяет УСН)	23,89	100,0%	24,57	102,8%
2020 год утверждено				
ООО «МКД Сервис» (применяет УСН)	24,57	100,0%	25,04	101,9%
2021 год утверждено				
ООО «МКД Сервис» (применяет УСН)	25,04	100,0%	26,02	103,9%
2022 год утверждено				
ООО «МКД Сервис» (применяет УСН)	26,02	100,0%	27,79	106,8%
2023 год утверждено				
ООО «МКД Сервис» (применяет УСН)	27,79	100,0%	27,67	99,6%

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 питьевую воду на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы,

установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов ООО «МКД Сервис» от 19.04.2019 № 102.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «МКД Сервис» являются население, бюджетные и прочие организации Айшинского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Водоснабжение потребителей:

села Айша осуществляется с «Восточного» водозабора через фланец задвижки по ул. Столичная (Автодром) от «Зеленодольск-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис»;

поселка Нарат из подземных источников - подъем воды осуществляется глубинным насосом марки ЭЦВ 6-6,5-85 из артезианской скважины, вода поступает в водонапорную башню Рожновского (ВБР) объемом 25 куб.метров, далее по водопроводу протяженностью 1,1 км в централизованную сеть водоснабжения;

села Ильинское из подземных источников - подъем воды осуществляется глубинным насосом марки ЭЦВ 6-6,3-85 из артезианской скважины, вода поступает в водонапорную башню Рожновского (ВБР) объемом 25 куб.метров, далее по водопроводу протяженностью 2,25 км в централизованную сеть водоснабжения;

деревни Сафоново из подземных источников - подъем воды осуществляется глубинным насосом марки ЭЦВ 6-6,5-85 из артезианской скважины, вода поступает в водонапорную башню Рожновского (ВБР) объемом 25 куб.метров, далее по водопроводу протяженностью 2,1 км в централизованную сеть водоснабжения.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен **убыток** в размере – 844,16 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 28,75%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 52,35%;

«Оплата воды, полученной со стороны» на 32,31 %.

Указанная экономия в размере 234,93 тыс.руб. с данных статей затрат Госкомитетом не изымается ввиду перенаправления финансирования на ремонт и оплаты услуг ЕРЦ.

Перерасход выявлен по статьям:

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 132,33%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 104,61%;

«Общеэксплуатационные расходы» на 193,98%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО "МКД Сервис"					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	41 035,00	40 320,00	98%			
3	Получено воды со стороны	м3	94 060,00	63 761,00				
4	Подано воды в сеть	м3	135 095,00	104 081,00	77%			
5	Потери воды в сети	м3	5 000,00	7 268,00	145%			
		%	3,70%	6,98%				
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**130 095,00**	**96 813,00**	74%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3			0%			
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	130 095,00	96 813,00	74%			
10.1	население	м3	114 493,00	88 181,00	77%			
10.2	бюджетные потребители	м3	6 932,00	4 024,00	58%			
10.3	прочие потребители	м3	8 670,00	4 608,00	53%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	117,97	274,08	232%	*0,91*	*2,83*	***-1,92***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	453,04	322,77	71%	*3,48*	*3,33*	***0,15***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	136,82	65,20	48%	*1,05*	*0,67*	***0,38***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	85,34	174,61	205%	*0,66*	*1,80*	***-1,15***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	1 801,25	1 219,28	68%	*13,85*	*12,59*	***1,25***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	362,79	1 066,54	294%	*2,79*	*11,02*	***-8,23***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 957,21**	**3 122,48**	**106%**	*22,73*	*32,25*	***-9,52***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**2 957,21**	**3 122,48**	**106%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	***-844,16***				

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

(тыс.куб.м)

Показатели	Факт 2018	2018 (утв)	2019-2023 гг. (принято ГКРТТ)	2020 год (прогноз предприятия)	2020-2023 гг. (принято ГКРТТ)	Отк. К утвержд периоду
Поднято воды	40,32	41,04	47,37	35,11	45,64	96,36%
Расход воды на хоз.нужды предприятия						
Получено воды со стороны	63,76	94,06	64,00	64,00	64,00	100,00%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	**104,08**	**135,10**	**111,37**	**99,11**	**109,64**	**98,45%**
Потери воды	7,27	5,00	0,00	0,00	0,00	
	6,98%	3,70%	4,69%	0,00%	4,69%	100,00%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	96,81	130,10	111,37	99,11	109,64	98,45%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	4,02	6,93	5,38	4,50	5,38	100,00%
По группе потребителей «Население»	88,18	114,49	101,46	90,00	99,73	98,30%
	91,08%	88,01%	91,10%	90,81%	90,96%	99,85%
По группе потребителей «Прочие»	4,61	8,67	4,54	4,61	4,54	100,00%

В соответствии с Методическими указаниями на очередной год и каждый год в течение долгосрочного периода регулирования (при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования), исходя из фактического объема отпуска воды (приема сточных вод) за последний отчетный год и динамики отпуска воды (приема сточных вод) за последние 3 года.

С учетом изложенного, объем реализации воды на 2020 год принят со снижением на 1,5%.

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				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1172,33	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Уровень потерь воды	тыс.куб.м.	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «МКД Сервис».

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «МКД Сервис».

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

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$ г

де:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$ΔРез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «МКД Сервис» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 1 195,44 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 1 227,27 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 1 263,60 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 1 301,00 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 117,52 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 117,52 тыс.руб;

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 37,40% - **43,95 тыс.руб.**

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

3.1. Расходы на электрическую энергию:

на 2020 год в сумме 178,49 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3%);

на 2021 год в сумме 183,84 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 189,36 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 195,04 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем 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	111,366	0,22	7,07	173,29
2020	109,641	0,22	7,40	178,49
2021	109,641	0,22	7,62	183,84
2022	109,641	0,22	7,85	189,36
2023	109,641	0,22	8,09	195,04

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая стоимость электроэнергии по средней цене АО «Татэнергосбыт» за январь-сентябрь 2019 год с учетом индекса-дефлятора.

3.2. Расходы на покупную холодную воду, приняты в сумме:

на 2020 год в сумме 1 314,56 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 0,4%).

Корректировка расходов на покупную холодную воду произведена по формуле:

$$РР_i^{Ф} = \sum_z V_{i,z} \cdot \frac{Q_i^{ПОф}}{Q_i^{ПО}} \cdot ЦР_{i,z}^{ф}$$

$V_{i,z}$ - объем потребления z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя, учтенный при установлении тарифов в i-м году;

$Q_i^{ПОф}$ - фактический объем полезного отпуска воды (приема сточных вод) в i-м году, тыс. куб. м;

$Q_i^{ПО}$ - объем полезного отпуска воды (приема сточных вод), учтенный при

установлении тарифов на i-й год, тыс. куб. м;

$ЦР^{ф}_{i,z}$ - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя в i-м году;

Период регулирования	Фактический объем полезного отпуска воды, тыс. куб.м.	Утвержденный объем полезного отпуска воды, тыс. куб.м.	Фактическая (расчетная) стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на приобретение покупную холодную воду, тыс. руб.
2019	63,70	65,00	20,14	1 309,10
2020	64,00	64,00	20,54	1 314,56
2021	64,00	64,00	21,09	1 349,57
2022	64,00	64,00	21,71	1 389,51
2023	64,00	64,00	22,35	1 430,64

ООО «МКД Сервис» покупает питьевую воду с «Восточного» водозабора АО «ЗВКС» для водоснабжения потребителей с. Айша Айшинского сельского поселения. Расчет произведен методом индексации с учетом скорректированного среднегодового тарифа на 2020 год для АО «ЗВКС».

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **2 732,41 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 1,3%)**;

на 2021 год в сумме **2 804,61 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 2,6%)**;

на 2022 год в сумме **2 886,40 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 2,9%)**;

на 2023 год в сумме **2 970,61 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 2,9%)**.

Заключение

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

ООО «МКД Сервис» Зеленодольского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)**		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
	24,57	25,27	102,86%

ООО «МКД Сервис» Зеленодольского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)**		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
	25,27	25,89	102,42%

ООО «МКД Сервис» Зеленодольского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)**		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
	25,89	26,77	103,40%

ООО «МКД Сервис» Зеленодольского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)**		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
	26,77	27,42	102,45%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «МКД Сервис» и Исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «МКД Сервис» на 2020 год и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «МКД Сервис» на 2020-2023 года.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг.
ООО «МКД Сервис»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период				Корректировка Госкомитета															
						Утверждено							2020 год				2021 год				2022 год				2023 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2022 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2023 год	% роста к предыду щему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	15	16	17	18	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет	нет	нет	нет			нет				нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																											
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	130,095	96,813	74,4%	54,960	56,406	111,366	99,110	101,110	102,110	103,110	54,825	54,816	109,641	98,5%	54,825	54,816	109,641	100,0%	54,825	54,816	109,641	100,0%	54,825	54,816	109,641	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	130,095	96,813	74,4%	54,960	56,406	111,366	99,110	101,110	102,110	103,110	54,825	54,816	109,641	98,5%	54,825	54,816	109,641	100,0%	54,825	54,816	109,641	100,0%	54,825	54,816	109,641	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	114,49	88,181	77,0%	50,00	51,46	101,455	90,00	92,00	93,00	94,00	49,87	49,87	99,730	98,3%	49,87	49,87	99,730	100,0%	49,87	49,87	99,730	100,0%	49,87	49,87	99,730	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	6,93	4,024	58,0%	2,69	2,69	5,376	4,50	4,50	4,50	4,50	2,69	2,69	5,376	100,0%	2,69	2,69	5,376	100,0%	2,69	2,69	5,376	100,0%	2,69	2,69	5,376	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	8,67	4,608	53,1%	2,27	2,27	4,535	4,61	4,61	4,61	4,61	2,27	2,27	4,535	100,0%	2,27	2,27	4,535	100,0%	2,27	2,27	4,535	100,0%	2,27	2,27	4,535	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	74,4%	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01		0,01	0,01	0,01	1,00	0,01	0,01	0,01	1,00	0,01	0,01	0,01	1,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	2 957,20	3 122,48	105,6%	1 291,02	1 363,69	2 654,71	3 601,41	3 742,62	3 889,42	4 041,97	1 325,08	1 363,39	2 688,46	101,3%	1 363,67	1 396,99	2 760,66	102,7%	1 397,22	1 445,22	2 842,45	103,0%	1 445,47	1 481,19	2 926,66	103,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	2 089,33	2 141,73	102,5%	827,92	900,59	1 728,50	2 247,76	2 334,83	2 425,32	2 519,32	868,10	875,90	1 744,01	100,9%	879,57	911,48	1 791,05	102,7%	904,45	939,69	1 844,14	103,0%	931,26	967,55	1 898,80	103,0%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	867,88	980,75	1,13	463,11	463,11	926,21	1 353,65	1 407,79	1 464,10	1 522,65	456,97	487,48	944,46	102,0%	484,10	485,51	969,61	1,03	492,78	505,53	998,31	1,03	514,21	513,64	1 027,86	1,03
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	2 957,20	3 122,48	105,6%	1 291,02	1 363,69	2 654,71	3 601,41	3 742,62	3 889,42	4 041,97	1 325,08	1 363,39	2 688,46	101,3%	1 363,67	1 396,99	2 760,66	102,7%	1 397,22	1 445,22	2 842,45	103,0%	1 445,47	1 481,19	2 926,66	103,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 594,41	2 055,94	79,2%	1 104,21	1 176,88	2 281,08	2 510,29	2 607,86	2 709,27	2 814,62	1 145,94	1 161,53	2 307,47	101,2%	1 163,55	1 205,97	2 369,52	102,7%	1 196,41	1 243,33	2 439,73	103,0%	1 231,86	1 280,17	2 512,03	103,0%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	117,97	274,08	232,3%	81,64	91,65	173,29	282,30	290,77	299,50	308,48	87,93	90,56	178,49	103,0%	90,56	93,28	183,84	103,0%	93,28	96,08	189,36	103,0%	96,08	98,96	195,04	103,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	453,04	322,77	71,2%	246,18	246,18	492,35	492,00	511,68	532,15	553,44	247,31	254,73	502,05	102,0%	253,03	262,39	515,42	102,7%	260,13	270,54	530,68	103,0%	267,83	278,55	546,38	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	136,82	65,20	47,7%	74,34	74,34	148,68	148,58	154,52	160,70	167,12	74,69	76,92	151,61	102,0%	76,41	79,24	155,65	102,7%	78,56	81,70	160,25	103,0%	80,88	84,12	165,00	103,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	85,34	174,61	204,6%	41,08	47,08	88,16	183,07	190,39	198,00	205,91	44,02	45,87	89,90	102,0%	45,31	46,98	92,29	102,7%	46,58	48,44	95,02	103,0%	47,96	49,88	97,84	103,0%
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	1 801,25	1 219,28	67,7%	626,22	682,88	1 309,10	1 332,48	1 385,77	1 441,20	1 498,85	657,28	657,28	1 314,56	100,4%	662,53	687,04	1 349,57	102,7%	681,13	708,38	1 389,51	103,0%	701,30	729,35	1 430,64	103,0%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	34,75	34,75	69,50	71,86	74,73	77,72	80,82	34,71	36,16	70,87	102,0%	35,72	37,04	72,76	102,7%	36,72	38,19	74,91	103,0%	37,81	39,32	77,13	103,0%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	362,79	1 066,54	294,0%	186,82	186,82	373,63	1 091,12	1 134,76	1 180,15	1 227,35	179,14	201,85	380,99	102,0%	200,12	191,02	391,14	102,7%	200,82	201,89	402,71	103,0%	213,61	201,02	414,63	103,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	89,63	0,00	0,0%	21,97	21,98	43,95	45,70	47,52	49,42	51,40	21,98	21,98	43,95	100,0%	21,98	21,98	43,95	100,0%	21,98	21,98	43,95	100,0%	21,98	21,98	43,95	100,0%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	89,63	0,00	0,0%	21,97	21,98	43,95	45,70	47,52	49,42	51,40	21,98	21,98	43,95	100,0%	21,98	21,98	43,95	100,0%	21,98	21,98	43,95	100,0%	21,98	21,98	43,95	100,0%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	39,86	0,00	0,0%	21,97	21,98	43,95	45,70	47,52	49,42	51,40	21,98	21,98	43,95	100,0%	21,98	21,98	43,95	100,0%	21,98	21,98	43,95	100,0%	21,98	21,98	43,95	100,0%
8.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	49,77	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%

9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	855,12	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,0%	0,00	0,00		0,0%	0,00	0,00		0,0%
15	Товарная продукция	тыс. руб.	3 046,83	3 977,60	1,31	1 312,99	1 385,67	2 698,66	3 647,11	3 790,14	3 938,84	4 093,37	1 347,05	1 385,36	2 732,41	101,3%	1 385,65	1 418,96	2 804,61	1,03	1 419,20	1 467,20	2 886,40	1,03	1 467,45	1 503,16	2 970,61	1,03
15.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
15.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	3 046,83	2 267,36	74,4%	1 312,99	1 385,67	2 698,66	3 647,11	3 790,14	3 938,84	4 093,37	1 347,05	1 385,36	2 732,41	101,3%	1 385,65	1 418,96	2 804,61	102,6%	1 419,20	1 467,20	2 886,40	102,9%	1 467,45	1 503,16	2 970,61	102,9%
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	23,42	23,42	100,0%	23,89	24,57	24,23	36,80	37,49	38,57	39,70	24,57	25,27	24,92	102,8%	25,27	25,89	25,58	102,6%	25,89	26,77	26,33	102,9%	26,77	27,42	27,09	102,9%

Смета расходов для корректировки тарифа на питьевую воду на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период										Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% 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	2024 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
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет							
1	Расходы на электрическую энергию	117,97	274,08	232,3%	173,29	63,2%	282,30	162,9%	290,77	103,0%	299,50	103,0%	308,48	103,0%	317,73	103,0%	178,49	103,0%	183,84	103,0%	189,36	103,0%	195,04	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	1 037,99	1 629,12	157,0%	1 172,34	72,0%	1 986,63	169,5%	2 066,08	104,0%	2 148,72	104,0%	2 234,64	104,0%	2 324,01	104,0%	1 195,44	102,0%	1 227,27	102,7%	1 263,60	103,0%	1 301,00	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	*1 037,99*	*1 629,12*	157,0%	*1 172,34*	72,0%	*1 986,63*	169,5%	*2 066,08*	104,0%	*2 148,72*	104,0%	*2 234,64*	104,0%	*2 324,01*	104,0%	*1 195,56*	102,0%	*1 227,56*	102,7%	*1 264,08*	103,0%	*1 301,69*	103,0%
	Индекс эффективности расходов						1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен																1,03		1,04		1,04		1,04	
	Индекс количества активов																							
2.1	Производственные расходы	589,86	387,97	65,8%	710,59	183,2%	712,44	100,3%	740,93	104,0%	770,57	104,0%	801,38	104,0%	833,46	104,0%	724,60	102,0%	743,92	102,7%	765,97	103,0%	788,67	103,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	589,86	387,97	65,8%	641,04	165,2%	640,58	99,9%	666,20	104,0%	692,85	104,0%	720,56	104,0%	749,37	104,0%	653,66	102,0%	671,07	102,7%	690,93	103,0%	711,38	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	453,04	322,77	71,2%	492,36	152,5%	492,00	99,9%	511,68	104,0%	532,15	104,0%	553,44	104,0%	575,57	104,0%	502,05	102,0%	515,42	102,7%	530,68	103,0%	546,38	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	136,82	65,20	47,7%	148,68	228,0%	148,58	99,9%	154,52	104,0%	160,70	104,0%	167,12	104,0%	173,80	104,0%	151,61	102,0%	155,65	102,7%	160,25	103,0%	165,00	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	0,00	0,00	0,0%	69,55	0,0%	71,86	103,3%	74,73	104,0%	77,72	104,0%	80,82	104,0%	84,09	104,0%	70,94	102,0%	72,86	102,7%	75,04	103,0%	77,29	103,0%
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,0%	69,55	0,0%	71,86	103,3%	74,73	104,0%	77,72	104,0%	80,82	104,0%	84,09	104,0%	70,94	102,0%	72,86	102,7%	75,04	103,0%	77,29	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	85,34	174,61	204,6%	88,16	50,5%	183,07	207,7%	190,39	104,0%	198,00	104,0%	205,91	104,0%	214,15	104,0%	89,90	102,0%	92,29	102,7%	95,02	103,0%	97,84	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	85,34	174,61	204,6%	88,16	50,5%	183,07	207,7%	190,39	104,0%	198,00	104,0%	205,91	104,0%	214,15	104,0%	89,90	102,0%	92,29	102,7%	95,02	103,0%	97,84	103,0%
2.3	Административные расходы	362,79	1 066,54	294,0%	373,59	35,0%	1 091,12	292,1%	1 134,76	104,0%	1 180,15	104,0%	1 227,35	104,0%	1 276,40	104,0%	381,06	102,0%	391,35	102,7%	403,09	103,0%	415,18	103,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	304,04	720,51	237,0%	316,20	43,9%	749,32	237,0%	779,28	104,0%	810,44	104,0%	842,85	104,0%	876,55	104,0%	322,52	102,0%	331,23	102,7%	341,17	103,0%	351,40	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	233,52	599,43	256,7%	242,86	40,5%	623,40	256,7%	648,33	104,0%	674,26	104,0%	701,23	104,0%	729,27	104,0%	247,72	102,0%	254,41	102,7%	262,04	103,0%	269,90	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	70,52	121,08	171,7%	73,34	60,6%	125,92	171,7%	130,95	104,0%	136,18	104,0%	141,62	104,0%	147,28	104,0%	74,81	102,0%	76,83	102,7%	79,13	103,0%	81,51	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	58,75	346,03	589,0%	57,39	16,6%	341,80	595,6%	355,48	104,0%	369,71	104,0%	384,50	104,0%	399,85	104,0%	58,54	102,0%	60,12	102,7%	61,92	103,0%	63,78	103,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	58,75	346,03	589,0%	57,39	16,6%	341,80	595,6%	355,48	104,0%	369,71	104,0%	384,50	104,0%	399,85	104,0%	58,54	102,0%	60,12	102,7%	61,92	103,0%	63,78	103,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	1 890,88	1 219,28	64,5%	1 353,04	111,0%	1 378,18	101,9%	1 433,29	104,0%	1 490,62	104,0%	1 550,25	104,0%	1 612,25	104,0%	1 358,50	100,4%	1 393,51	102,6%	1 433,45	102,9%	1 474,58	102,9%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	1 801,25	1 219,28	67,7%	1 309,10	107,4%	1 332,48	101,8%	1 385,77	104,0%	1 441,20	104,0%	1 498,85	104,0%	1 558,80	104,0%	1 314,56	100,4%	1 349,57	102,7%	1 389,51	103,0%	1 430,64	103,0%
4.1.2	расходы на покупку воды	1 801,25	1 219,28	67,7%	1 309,10	107,4%	1 332,48	101,8%	1 385,77	104,0%	1 441,20	104,0%	1 498,85	104,0%	1 558,80	104,0%	1 314,56	100,4%	1 349,57	102,7%	1 389,51	103,0%	1 430,64	103,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	89,63	0,00	0,0%	43,94	0,0%	45,70	104,0%	47,52	104,0%	49,42	104,0%	51,40	104,0%	53,45	104,0%	43,94	100,0%	43,94	100,0%	43,94	100,0%	43,94	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	39,86		0,0%	43,94	0,0%	45,70	104,0%	47,52	104,0%	49,42	104,0%	51,40	104,0%	53,45	104,0%	43,94	100,0%	43,94	100,0%	43,94	100,0%	43,94	100,0%
9	Итого НВВ	3 046,83	2 267,36	74,4%	2 698,67	119,0%	3 647,11	135,1%	3 790,14	103,9%	3 938,84	103,9%	4 093,37	103,9%	4 253,99	103,9%	2 732,42	101,3%	2 804,62	102,6%	2 886,41	102,9%	2 970,62	102,9%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ООО «МКД Сервис» для потребителей Айшинского сельского поселения Зеленодольского муниципального района на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/107

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 11.12.2018 №10-148/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «МКД Сервис» на 2019-2023 годы» установлены тарифы на водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «МКД Сервис» Зеленодольского муниципального района (далее – ООО «МКД Сервис») на 2019-2023 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 (%)
2019 год утверждено				
ООО «МКД Сервис»» (применяет УСН)	11,46	100,0%	11,83	103,2%
2020 год утверждено				
ООО «МКД Сервис» (применяет УСН)	11,83	100,0%	12,00	101,4%
2021 год утверждено				
ООО «МКД Сервис» (применяет УСН)	12,00	100,0%	12,52	104,3%
2022 год утверждено				
ООО «МКД Сервис» (применяет УСН)	12,52	100,0%	12,77	102,0%
2023 год утверждено				
ООО «МКД Сервис» (применяет УСН)	12,77	100,0%	13,35	104,5%

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 на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов ООО «МКД Сервис» от 19.04.2019 № 102.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «МКД Сервис» не является гарантирующим поставщиком на территории Зеленодольского муниципального района.

Имущество находится в собственности ООО «МКД Сервис».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «МКД Сервис» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям Айшинского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения. На балансе предприятия находятся централизованные сети водоотведения протяженностью 3,422 км.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен **убыток** в размере -254,63 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 46,38%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 64,14%.

Указанная экономия в размере 210,77 тыс.руб. с данных статей затрат Госкомитетом не изымается ввиду перенаправления финансирования на ремонт и оплаты услуг ЕРЦ.

Перерасход выявлен по статьям:

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 198,81%.

«Цеховые расходы» на 10,70%;

«Общеэксплуатационные расходы» на 253,43%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО "МКД Сервис"					
			Утвержд дено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	82 181,72	70 896,00	86%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**82 181,72**	**70 896,00**	**86%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	82 181,72	70 896,00	86%			
3.2.1	население	м3	74 000,00	65 780,00	89%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	5 531,72	3 454,00	62%			
3.2.3	прочие потребители	м3	2 650,00	1 662,00	63%			
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.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	440,27	236,06	54%	*5,36*	*3,33*	***2,03***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	132,96	47,68	36%	*1,62*	*0,67*	***0,95***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	64,60	193,03	299%	*0,79*	*2,72*	***-1,94***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	164,67	182,29	111%	*2,00*	*2,57*	***-0,57***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	107,75	380,82	353%	*1,31*	*5,37*	***-4,06***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
12	Налоги и платежи	тыс. руб.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**910,25**	**1 039,88**	**114%**	***11,08***	***14,67***	***-3,59***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**910,25**	**1 039,88**				
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	***-254,63***				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (утв.)	2018 (факт.)	2019-2023 (принято ГКРТТ)	2020-2023 (план организации)	2020-2023 (корректировка ГКРТТ)	%
Принято сточных вод, всего	82,181	70,896	81,922	76	81,1	99,00%
Хозяйственные нужды предприятия						
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	82,181	70,896	81,922	76	81,1	99,00%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	5,531	3,454	4,674	4	4,67	99,91%
По группе потребителей «Население»	74	65,78	75,134	70	74,32	98,92%
	90%	93%	92%	92%	92%	
По группе потребителей «Прочие»	2,65	1,662	2,114	2	2,11	99,81%
Пропущено сточных вод	82,181	70,896	81,922	76	81,1	99,00%
Сброшено после очистки						

В соответствии с Методическими указаниями на очередной год и каждый год в течение долгосрочного периода регулирования (при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования), исходя из фактического объема отпуска воды (приема сточных вод) за последний отчетный год и динамики отпуска воды (приема сточных вод) за последние 3 года.

С учетом изложенного, объем принятых сточных вод на 2020 год принят со снижением на 1%.

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				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	938,59	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Уровень потерь воды	тыс.куб.м.	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0	0	0	0	0

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «МКД Сервис».

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

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$A_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «МКД Сервис». представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 957,08 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 982,57 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 1 011,65 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 1 041,60 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 117,52 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 117,52 тыс.руб;

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 13,00% - **15,28 тыс.руб.**

3. Амортизация основных средств организацией не заявлена

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **972,34 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 1,9%)**;

на 2021 год в сумме **997,83 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 2,7%)**;

на 2022 год в сумме **1 026,91 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 2,9%)**;

на 2023 год в сумме **1 056,85 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 2,9%)**;

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «МКД Сервис» на долгосрочный период в следующем размере:

ООО «МКД Сервис» Зеленодольского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	**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**	
	11,83	12,15	102,7%

ООО «МКД Сервис» Зеленодольского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
	12,15	12,45	102,51%

ООО «МКД Сервис» Зеленодольского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	**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**	
	12,45	12,87	103,39%

ООО «МКД Сервис» Зеленодольского района (применяет упрощенную систему налогообложения)	**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**	
	12,87	13,79	102,49%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «МКД Сервис» и Исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «МКД Сервис» на 2020 год и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «МКД Сервис» на 2020-2023 года.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение на 2020-2023 гг.
ООО «МКД Сервис»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период				Корректировка Госкомитета															
						Утверждено								2020 год				2021 год				2022 год				2023 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдуще му году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год	% роста к предыду щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2022 год	% роста к предыду щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2023 год	% роста к предыду щему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	16	17	18	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет		нет	нет	нет	нет			нет				нет				нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	82,181	70,896	86,3%	40,961	40,961	81,922	99,7%	76,000	76,000	76,000	76,000	40,554	40,554	81,108	99,0%	40,554	40,554	81,108	100,0%	40,554	40,554	81,108	100,0%	40,554	40,554	81,108	100,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	82,181	70,896	86,3%	40,961	40,961	81,922	99,7%	76,000	76,000	76,000	76,000	40,554	40,554	81,108	99,0%	40,554	40,554	81,108	100,0%	40,554	40,554	81,108	100,0%	40,554	40,554	81,108	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	74,00	65,780	88,9%	37,57	37,57	75,134	101,5%	70,00	70,00	70,00	70,00	37,160	37,160	74,32	98,9%	37,160	37,160	74,32	100,0%	37,160	37,160	74,32	100,0%	37,160	37,160	74,32	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	5,53	3,454	62,4%	2,34	2,34	4,674	84,5%	4,00	4,00	4,00	4,00	2,337	2,337	4,67	100,0%	2,337	2,337	4,67	100,0%	2,337	2,337	4,67	100,0%	2,337	2,337	4,67	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	2,65	1,662	62,7%	1,06	1,06	2,114	79,8%	2,00	2,00	2,00	2,00	1,057	1,057	2,11	100,0%	1,057	1,057	2,11	100,0%	1,057	1,057	2,11	100,0%	1,057	1,057	2,11	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	86,3%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	0,0%	0,00	0,00	0,01	100,0%	0,00	0,00	0,01	100,0%	0,00	0,00	0,01	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	910,26	1 039,88	114,2%	461,76	476,81	938,57	103,1%	1 289,97	1 345,82	1 405,03	1 468,69	472,11	484,95	957,06	102,0%	485,09	497,46	982,55	102,7%	497,26	514,37	1 011,63	103,0%	514,29	527,28	1 041,57	103,0%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	910,26	1 039,88	114,2%	461,76	476,81	938,57	103,1%	1 289,97	1 345,82	1 405,03	1 468,69	472,11	484,95	957,06	102,0%	485,09	497,46	982,55	102,7%	497,26	514,37	1 011,63	103,0%	514,29	527,28	1 041,57	103,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	910,26	1 039,88	114,2%	461,76	476,81	938,57	103,1%	1 289,97	1 345,82	1 405,03	1 468,69	472,11	484,95	957,06	102,0%	485,09	497,46	982,55	102,7%	497,26	514,37	1 011,63	103,0%	514,29	527,28	1 041,57	103,0%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	802,51	659,06	82,1%	398,81	409,89	808,70	100,8%	870,07	907,74	947,68	990,68	406,88	417,75	824,63	102,0%	418,35	428,24	846,59	102,7%	428,64	443,01	871,65	103,0%	443,64	453,81	897,45	103,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	440,27	236,06	53,6%	164,22	171,78	336,00	76,3%	336,00	350,55	365,97	382,58	168,78	173,84	342,62	102,0%	172,68	179,07	351,74	102,7%	177,53	184,63	362,15	103,0%	182,78	190,09	372,87	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	132,96	47,68	35,9%	52,88	48,59	101,47	76,3%	101,47	105,86	110,52	115,53	50,97	52,50	103,47	102,0%	52,15	54,08	106,22	102,7%	53,61	55,76	109,37	103,0%	55,20	57,41	112,61	103,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	64,60	193,03	298,8%	59,81	62,38	122,19	189,1%	200,00	208,66	217,84	227,72	61,38	63,22	124,60	102,0%	62,80	65,12	127,92	102,7%	64,56	67,14	131,70	103,0%	66,47	69,13	135,60	103,0%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	164,67	182,29	110,7%	121,90	127,14	249,04	151,2%	232,60	242,67	253,35	264,85	125,75	128,19	253,95	102,0%	130,73	129,98	260,71	102,7%	132,94	135,48	268,43	103,0%	139,19	137,18	276,37	103,0%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	107,75	380,82	353,4%	62,95	66,92	129,87	120,5%	419,90	438,08	457,35	478,01	65,24	67,19	132,43	102,0%	66,74	69,21	135,96	102,7%	68,62	71,36	139,98	103,0%	70,65	73,47	144,12	103,0%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	13,37	0,00	0,0%	7,64	7,64	15,28	114,3%	15,86	16,54	17,27	18,05	7,64	7,64	15,28	100,0%	7,64	7,64	15,28	100,0%	7,64	7,64	15,28	100,0%	7,64	7,64	15,28	100,0%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	13,37	0,00	0,0%	7,64	7,64	15,28	114,3%	15,86	16,54	17,27	18,05	7,64	7,64	15,28	100,0%	7,64	7,64	15,28	100,0%	7,64	7,64	15,28	100,0%	7,64	7,64	15,28	100,0%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	13,37	0,00	0,0%	7,64	7,64	15,28	114,3%	15,86	16,54	17,27	18,05	7,64	7,64	15,28	100,0%	7,64	7,64	15,28	100,0%	7,64	7,64	15,28	100,0%	7,64	7,64	15,28	100,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	243,01	0,0%	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%	0,00	0,00		0,0%	0,00	0,00		0,0%	0,00	0,00		0,0%
15	Товарная продукция	тыс. руб.	923,63	796,87	0,86	469,40	484,45	953,85	103,3%	1 305,83	1 362,36	1 422,30	1 486,74	479,75	492,59	972,34	101,9%	492,73	505,10	997,83	102,6%	504,90	522,01	1 026,91	102,9%	521,93	534,92	1 056,85	102,9%
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	11,24	11,24	100,0%	11,46	11,83	11,64	103,6%	17,18	17,93	18,71	19,56	11,83	12,15	11,99	103,0%	12,15	12,45	12,30	102,6%	12,45	12,87	12,66	102,9%	12,87	13,19	13,03	102,9%

Смета расходов для корректировки тарифа на водоотведение на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	2018 год		2019 год	План предприятия на регулируемый период										Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено ГКРТТ	Факт	Утверждено ГКРТТ	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году	2024 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	8	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет	нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	910,26	1 039,88	938,59	1 290,15	137,46%	1 345,82	104,32%	1 405,03	104,40%	1 468,69	104,53%	1 535,33	104,54%	957,08	101,97%	982,57	102,66%	1 011,65	102,96%	1 041,60	102,96%
	Операционные расходы (проверка)	*910,26*	*1 039,88*	*938,59*	*1 290,15*	137,46%	*1 345,82*	104,32%	*1 405,03*	104,40%	*1 468,69*	104,53%	*1 535,33*	104,54%	*957,36*	102,00%	*983,21*	102,70%	*1 012,56*	102,98%	*1 042,94*	103,00%
	Индекс эффективности расходов				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен														1,03		1,04		1,04		1,04	
	Индекс количества активов																					
2.1	Производственные расходы	737,91	466,03	686,52	670,07	97,60%	699,08	104,33%	729,84	104,40%	762,96	104,54%	797,58	104,54%	700,25	102,00%	719,16	102,70%	740,73	103,00%	762,95	103,00%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	573,24	283,74	437,48	437,47	100,00%	456,41	104,33%	476,49	104,40%	498,11	104,54%	520,71	104,54%	446,23	102,00%	458,28	102,70%	472,03	103,00%	486,19	103,00%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	440,27	236,06	336,00	336,00	100,00%	350,55	104,33%	365,97	104,40%	382,58	104,54%	399,94	104,54%	342,72	102,00%	351,97	102,70%	362,53	103,00%	373,41	103,00%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	132,96	47,68	101,48	101,47	99,99%	105,86	104,33%	110,52	104,40%	115,53	104,53%	120,77	104,54%	103,51	102,00%	106,30	102,70%	109,49	103,00%	112,78	103,00%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	164,67	182,29	249,04	232,60	93,40%	242,67	104,33%	253,35	104,40%	264,85	104,54%	276,87	104,54%	254,02	102,00%	260,88	102,70%	268,71	103,00%	276,77	103,00%
2.2	Ремонтные расходы	64,60	193,03	122,20	200,00	163,67%	208,66	104,33%	217,84	104,40%	227,72	104,54%	238,05	104,54%	124,64	102,00%	128,01	102,70%	131,70	102,88%	135,65	103,00%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	64,60	193,03	122,20	200,00	163,67%	208,66	104,33%	217,84	104,40%	227,72	104,54%	238,05	104,54%	124,64	102,00%	128,01	102,70%	131,70	102,88%	135,65	103,00%
2.3	Административные расходы	107,75	380,82	129,87	420,08	323,46%	438,08	104,28%	457,35	104,40%	478,01	104,52%	499,70	104,54%	132,47	102,00%	136,04	102,70%	140,13	103,00%	144,33	103,00%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	77,12	257,19	111,53	286,51	256,89%	298,92	104,33%	311,07	104,06%	325,12	104,52%	339,87	104,54%	113,76	102,00%	116,83	102,70%	120,34	103,00%	123,95	103,00%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	59,24	213,97	85,66	220,05	256,89%	229,58	104,33%	238,68	103,96%	249,46	104,52%	260,78	104,54%	87,37	102,00%	89,73	102,70%	92,42	103,00%	95,20	103,00%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	17,88	43,22	25,87	66,46	256,90%	69,34	104,33%	72,39	104,40%	75,66	104,52%	79,09	104,53%	26,39	102,00%	27,10	102,70%	27,91	103,00%	28,75	103,00%
2.3.5	Обучение персонала	0,80		0,80		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	0,82	102,00%	0,84	102,70%	0,86	103,00%	0,89	103,00%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	29,83	123,63	17,54	133,57	761,52%	139,16	104,19%	146,28	105,12%	152,89	104,52%	159,83	104,54%	17,89	102,00%	18,37	102,70%	18,93	103,00%	19,49	103,00%
2.3.7.3	Прочие расходы	29,83	123,63	17,54	133,57	761,52%	139,16	104,19%	146,28	105,12%	152,89	104,52%	159,83	104,54%	17,89	102,00%	18,37	102,70%	18,93	103,00%	19,49	103,00%
3	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	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	Неподконтрольные расходы, в том числе:	13,37	0,00	15,28	15,68	102,62%	16,54	105,48%	17,27	104,41%	18,05	104,52%	18,87	104,54%	15,28	100,00%	15,28	100,00%	15,28	100,00%	15,28	100,00%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	13,37	0,00	15,28	15,68	102,62%	16,54	105,48%	17,27	104,41%	18,05	104,52%	18,87	104,54%	15,28	100,00%	15,28	100,00%	15,28	100,00%	15,28	100,00%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН					0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.2.2	Единый налог при УСН	13,37		15,28	15,68	102,62%	16,54	105,48%	17,27	104,41%	18,05	104,52%	18,87	104,54%	15,28	100,00%	15,28	100,00%	15,28	100,00%	15,28	100,00%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)		243,01		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
8	Итого НВВ	923,63	796,87	953,87	1 305,83	136,90%	1 362,36	104,33%	1 422,30	104,40%	1 486,74	104,53%	1 554,20	104,54%	972,36	101,94%	997,85	102,62%	1 026,93	102,91%	1 056,88	102,92%

Корректировка долгосрочных тарифов
на водоотведение
ООО «Сток»
потребители Кукморского муниципального района
на 2020 г.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.04.2017 № 10-9/кс, от 1.12.2017 № 10-54/кс, 21.11.2018 №10-53/кс установлены тарифы на водоотведение для ООО «Сток» на 2017-2020 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 (%)
2017				
ООО «Сток»	29,23	100,0	30,34	103,8
2018				
ООО «Сток»	30,34	100,0	31,55	104,0
2019				
ООО «Сток»	31,55	100,0	32,28	102,3
2020				
ООО «Сток»	32,28	100,0	33,18	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 водоотведение 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 с заявлением на корректировку долгосрочных тарифов на водоотведение на 2020 г. (исх.№ 49 от 23.04.2018).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «СТОК» эксплуатирует коммунальное имущество на основании концессионного соглашения от 30.03.2017 №48, заключенного с Палатой земельных и имущественных отношений Кукморского муниципального района на 10 лет, как с единственным заявителем. Долгосрочные параметры регулирования, учтенные в Концессионном соглашении соответствуют согласованным Госкомитетом.

Концессионная плата по концессионному соглашению не предусмотрена, на основании п.1.1 ст.7 Федерального закона от 21.07.2005 №115-ФЗ «О концессионных соглашениях».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Предприятие осуществляет эксплуатацию биологических очистных сооружений, 3-х канализационных насосных станции, канализационных сетей протяженностью 14,806 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утвер)	2020 (утвер)	2020 (пред. орган.)	2020 (коррект)	Отклон, %
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	420,99	380,00	380,00	398,215	398,215	104,7
бюджетным организациям	53,23	44,99	44,99	53,229	53,229	118,3
населению	193,88	189,61	189,61	194,000	194,000	102,6
прочим потребителям	173,884	145,40	145,40	150,987	150,987	103,8
Пропущено сточных вод	420,99	380,00	380,00	398,215	398,215	104,7
Сброшено после очистки	420,99	380,00	380,00	398,215	398,215	104,7

Расчетный объем стоков на 2020 год по корректировке принят с учетом предложения организации (объем сточных вод принят меньше, чем факт по итогам 2018 года, в связи с закрытием ООО «Кукморская керамика»).

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере – 114,90 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям «Материалы (химические реагенты) на 72%, «Общеэксплуатационные расходы» на 3%.

Перерасход выявлен по статьям: «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 26%, «Отчисления на социальные нужды» на 26%, «Ремонт и техническое обслуживание основных средств» на 391%, «Цеховые расходы» на 90%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Сток»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	101,48	28,79	28%	*0,29*	*0,07*	***0,22***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Сток»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 399,95	4 536,54	103%	*12,54*	*10,78*	***1,76***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 535,89	3 183,62	126%	*7,22*	*7,56*	***-0,34***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	514,79	646,28	126%	*1,47*	*1,54*	***-0,07***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.						
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	200,77	985,35	491%	*0,57*	*2,34*	***-1,77***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.	53,56	0,0		*0,15*		***0,15***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	835,28	1 586,22	190%	*2,38*	*3,77*	***-1,39***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	2 220,74	2 159,76	97%	*6,33*	*5,13*	***1,20***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**10 862,46**	**13 140,36**	**121%**	***30,95***	***31,21***	***-0,27***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**10 862,46**	**13 025,46**				
19	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-114,90**				

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.	6194,10	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности					
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	2,1	2,1	2,1	2,1

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»

и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «СТОК».

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

Индексы дефляторы	**2020 год**
электрическая энергия	103,0
индекс потребительских цен	103,0
индекс промышленных производителей	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*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Сток» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 6 621,74 тыс. руб. (рост 102,0%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 371,12 тыс. руб., в том числе:

2.1. Налоги:

тыс.руб.

Затраты	2020 год
Единый налог при УСН (принято по факту за 2018 год)	161,63
Плата за негативное воздействие на окружающую среду (принято на основании декларации 2018 год)	59,80
Транспортный налог	4,40
Итого:	225,83

2.2. Услуги, оказываемые сторонними организациями, приняты в сумме 145,29 тыс. руб., на оплату услуг по вывозу и утилизации на полигоне ТБО ила стабилизированного с песковых карт ООО «Сток» на полигон ООО «Эко Сервис». Организация представила договора от 06.09.2019 на общую сумму 145,29 тыс. руб. и акты выполненных работ.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 5 635,99 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 107,9%, Стоимость 1 кВт./ч. принята на основании факта по итогам 2018 года и индекса-дефлятора на 2019 и 2020 годы.

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^ф = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем стоков, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2020	398,215	2,1	6,73	5 635,99

5. Амортизация в сумме 307,79 тыс.руб. учтена на основании актов ввода насосного оборудования, данных оборотно-сальдовой ведомости по счету №1 и расчета суммы амортизации на 2020 год.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование основных средств	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	электродвигатель АИР 225М255квт-3000 об/мин 1081	51,55	33,30	30,96	17,17
2	агрегат СД 250/22,5 (37*-1500)	135,00	33,30	87,23	44,96
3	агрегат насосный самовсасывающий дизельный АН60	77,00	33,30	48,95	25,64
4	агрегат насосный СД 250/22,5 на раме с элетродвигателем 7,5 кВт	62,00	33,31	39,41	20,65
5	агрегат насосный СД 250/22,5 на раме с элетродвигателем 37 кВт	130,00	33,30	82,65	43,29
6	насос фекальный Иртыш	112,00	33,30	74,70	37,30
7	ЭХО -Р-02 акустический расходомер с интегратором	53,81	33,30	45,59	17,92
8	Мотопомпа АНС 60	52,80	33,30	35,22	17,58
9	дизельный электрогенератор	150,00	33,30	150,00	49,95
10	дизельный электрогенератор	100,00	33,33	100,00	33,33
	итого				307,79

6. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки: на 2020 год принята в сумме 12 936,64 тыс. руб. (рост 106,7%)

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Сток» на 2020 год в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на**	Отклонение к

	водоотведение, руб./куб.м.		01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «Сток» (применяют упрощенную систему налогообложения)	32,28	32,69	101,3

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Сток» и исполнительному комитету Кукморского муниципального образования. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Сток» на 2019-2020 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Сток».

Калькуляция расходов при корректировки тарифов на водоотведение 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% 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			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	2020 год	
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			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	351,000	420,992	119,9%	190,000	190,000	380,000	108,3%	190,000	190,000	380,000	398,215	199,108	199,108	398,215	104,8%
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	0,000	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	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	351,000	420,992	119,9%	190,000	190,000	380,000	108,3%	190,000	190,000	380,000	398,215	199,108	199,108	398,215	104,8%
2.3.1	Население	Тыс. м3	176,500	193,879	109,8%	94,800	94,800	189,600	107,4%	94,800	94,800	189,600	194,000	97,000	97,000	194,000	102,3%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	45,704	53,229	116,5%	22,498	22,498	44,996	98,5%	22,498	22,498	44,997	53,229	26,614	26,614	53,229	118,3%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	128,796	173,884	135,0%	72,702	72,702	145,404	112,9%	72,702	72,702	145,403	150,987	75,493	75,493	150,987	103,8%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,04	0,05		0,04	0,04	0,04		0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,05	
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	10 754,46	13 051,24	121,4%	5 934,00	6 072,78	12 006,78	111,6%	6 072,70	6 244,37	12 317,07	13 138,88	6 346,38	6 428,63	12 775,01	106,4%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*9 091,79*	*10 980,58*	120,8%	*5 065,17*	*5 165,95*	*10 231,12*	112,5%	*5 179,33*	*5 322,07*	*10 501,40*	*10 860,54*	*5 465,03*	*5 521,79*	*10 986,82*	107,4%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	101,48	28,79	28,4%	51,36	53,72	105,08	103,5%	52,89	54,68	107,57	107,57	52,79	54,37	107,15	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 399,95	4 536,54	103,1%	2 614,31	2 607,09	5 221,40	118,7%	2 658,74	2 719,30	5 378,04	5 635,99	2 826,87	2 809,11	5 635,99	107,9%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 535,89	3 183,62	125,5%	1 283,49	1 342,53	2 626,02	103,6%	1 321,61	1 366,54	2 688,15	2 688,15	1 319,09	1 358,66	2 677,75	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% 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			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	2020 год	
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	514,78	646,27	125,5%	260,55	272,53	533,08	103,6%	268,29	277,41	545,69	545,69	267,77	275,81	543,58	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	13,80	0,0%	103,30	103,30	206,59	0,0%	103,30	103,30	206,59	307,79	153,90	153,90	307,79	149,0%
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%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	200,77	985,35	490,8%	101,62	106,29	207,91	103,6%	104,63	108,19	212,83	212,83	104,44	107,57	212,00	102,0%
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	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	53,56	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	71,57	73,72	145,29	0,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	835,28	1 586,22	189,9%	422,76	442,21	864,97	103,6%	435,32	450,12	885,43	885,43	434,49	447,52	882,01	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	450,08	0,00	0,0%	227,80	238,28	466,08	103,6%	234,56	242,54	477,10	477,10	234,12	241,14	475,26	102,0%
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	450,08	0,00	0,0%	227,80	238,28	466,08	103,6%	234,56	242,54	477,10	477,10	234,12	241,14	475,26	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 632,66	2 066,25	126,6%	826,34	864,35	1 690,68	103,6%	850,88	879,81	1 730,69	1 730,69	849,26	874,73	1 723,99	102,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*30,00*	*4,41*	14,7%	*42,49*	*42,49*	*84,98*	283,3%	*42,49*	*42,49*	*84,98*	*547,65*	*32,10*	*32,10*	*64,20*	75,6%
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%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	30,00	4,41	14,7%	42,49	42,49	84,98	283,3%	42,49	42,49	84,98	547,65	32,10	32,10	64,20	75,6%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.	108,00	89,10	82,5%	60,50	60,50	121,00	112,0%	60,50	60,50	121,00	165,00	80,82	80,82	161,63	133,6%
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	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% 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			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	2020 год	
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	108,00	89,10	82,5%	60,50	60,50	121,00	112,0%	60,50	60,50	121,00	165,00	80,82	80,82	161,63	133,6%
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	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	108,00	89,10	82,5%	60,50	60,50	121,00	112,0%	60,50	60,50	121,00	165,00	80,82	80,82	161,63	133,6%
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	0,00	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	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	10 862,46	13 140,34	121,0%	5 994,49	6 133,29	12 127,78	111,6%	6 133,20	6 304,87	12 438,07	13 303,88	6 427,20	6 509,44	12 936,64	106,7%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	30,95	31,21	100,9%	31,55	32,28	31,92	103,1%	32,28	33,18	32,73	33,41	32,28	32,69	32,49	101,8%

Смета расходов для расчета корректировки тарифов на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		**нет**	**нет**		**нет**		**нет**		**нет**		**нет**	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс.руб.	**4 399,95**	**4 536,54**	**103,1%**	**5 221,40**	**115,1%**	**5 378,04**	**103,0%**	**5 635,99**	**107,9%**	**5 635,99**	**107,9%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**6 270,95**	**8 496,49**	**135,5%**	**6 493,82**	**76,4%**	**6 647,46**	**102,4%**	**6 647,45**	**102,4%**	**6 621,74**	**102,0%**
	Операционные расходы (проверка)		6 270,95	8 496,49	**135,5%**	6 493,82	**76,4%**	6 647,45	**102,4%**	6 647,45	**102,4%**	6 621,74	**102,0%**
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%				103,00%	
	Индекс количества активов	%				0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
2.1	**Производственные расходы**	тыс.руб.	**3 987,43**	**5 444,89**	**136,6%**	**4 129,14**	**75,8%**	**4 703,93**	**113,9%**	**4 703,93**	**113,9%**	**4 685,75**	**113,5%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	154,12	250,98	162,8%	159,59	63,6%	163,37	102,4%	163,37	102,4%	162,74	102,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	101,48	28,79	28,4%	105,08	365,0%	107,57	102,4%	107,57	102,4%	107,15	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	52,64	222,19	422,1%	54,51	24,5%	55,80	102,4%	55,80	102,4%	55,58	102,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	3 050,67	3 829,89	125,5%	3 159,10	82,5%	3 233,84	102,4%	3 233,84	102,4%	3 221,33	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	2 535,89	3 183,62	125,5%	2 626,02	82,5%	2 688,15	102,4%	2 688,15	102,4%	2 677,75	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	514,78	646,27	125,5%	533,08	82,5%	545,69	102,4%	545,69	102,4%	543,58	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	782,65	1 364,02	174,3%	810,46	59,4%	829,62	102,4%	829,62	102,4%	826,42	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	477,10	0,0%	477,10	0,0%	475,26	0,0%
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.			0,0%		0,0%	477,10	0,0%	477,10	0,0%	475,26	0,0%
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс.руб.	**200,77**	**985,35**	**490,8%**	**207,91**	**21,1%**	**212,83**	**102,4%**	**212,83**	**102,4%**	**212,00**	**102,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	200,77	985,35	490,8%	207,91	21,1%	212,83	102,4%	212,83	102,4%	212,00	102,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3	**Административные расходы**	тыс.руб.	**2 082,75**	**2 066,25**	**99,2%**	**2 156,76**	**104,4%**	**1 730,69**	**80,2%**	**1 730,69**	**80,2%**	**1 723,99**	**79,9%**
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	1 550,30	1 839,35	118,6%	1 605,39	87,3%	1 643,38	102,4%	1 643,38	102,4%	1 637,02	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	1 288,69	1 528,97	118,6%	1 334,49	87,3%	1 366,07	102,4%	1 366,07	102,4%	1 360,78	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	261,61	310,38	118,6%	270,90	87,3%	277,31	102,4%	277,31	102,4%	276,24	102,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	532,45	226,90	42,6%	551,37	243,0%	87,32	15,8%	87,32	15,8%	86,97	15,8%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	532,45	226,90	42,6%	551,37	243,0%	87,32	15,8%	87,32	15,8%	86,97	15,8%
3	**Амортизация**	тыс.руб.	0,00	13,80	0,0%	206,59	1497,4%	206,59	100,0%	307,79	149,0%	307,79	149,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	0,00	13,80	0,0%	206,59	1497,4%	206,59	100,0%	307,79	149,0%	307,79	149,0%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс.руб.	**191,56**	**93,51**	48,8%	**205,98**	220,3%	**205,98**	100,0%	**712,65**	346,0%	**371,12**	180,2%
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс.руб.	**138,00**	**93,51**	**67,8%**	**205,98**	**220,3%**	**205,98**	**100,0%**	**712,65**	**346,0%**	**225,83**	**109,6%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	108,00	89,10	82,5%	121,00	135,8%	121,00	100,0%	165,00	136,4%	161,63	133,6%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.	30,00	4,41	14,7%	84,98	1927,0%	84,98	100,0%	547,65	644,4%	64,20	75,5%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
7	**Итого НВВ**	тыс.руб.	**10 862,46**	**13 140,34**	**121,0%**	**12 127,78**	**92,3%**	**12 438,07**	**102,6%**	**13 303,87**	**109,7%**	**12 936,64**	**106,7%**

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду Общества с ограниченной ответственностью «Энергоресурс» для потребителей ЖК «Усадьба Царево» Пестречинского муниципального района 2020 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2017 № 10-113/кс установлены и от 21.11.2018 г. №10-44/кс скорректированы тарифы на питьевую воду Общества с ограниченной ответственностью «Энергоресурс» для потребителей ЖК «Усадьба Царево» Пестречинского муниципального района на 2018-2020 годы (далее – ООО «Энергоресурс») 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				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	33,95	79,9%	33,95	100%
иные потребители (без учета НДС)	28,77	79,9%	28,77	100%
2019 (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	28,15	82,91%	28,15	100%
иные потребители (без учета НДС)	23,46	81,54%	23,46	100%
2020 (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	28,15	100%	28,93	102,8%
иные потребители (без учета НДС)	23,46	100%	24,11	102,8%

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 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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Энергоресурс» не является гарантирующим поставщиком на территории Пестречинского муниципального района.

ООО «Энергоресурс» осуществляет эксплуатацию имущества на правах собственности. В соответствии с Разрешением на ввод объекта в эксплуатацию №16-33-1758-2016 от 23.12.2016 принят в эксплуатацию объект: «Водозаборные сооружения I этап строительства и наружные сети водоснабжения I этап строительства» в жилом комплексе «Усадьба Царево» Пестречинского Района Республики Татарстан, в том числе:

-здание КПП, общая площадь 22,8 кв.м;

-здание насосной станции 2-го подъема, общая площадь 61,8 кв.м;

-ДТС, площадь застройки 7,5 кв.м;

-АТП, площадь застройки 12,3 кв.м;

-наружные сети электроснабжения, протяженностью 245 м;

-наружные сети водоснабжения, общая протяженность 724 м;

-резервуар чистой воды Г15, объем 245 куб.м;

-резервуар чистой воды Г16, объем 245 куб.м;

-резервуар чистой воды Г17, объем 540 куб.м;

-фильтр поглотитель для резервуара чистой воды Г18, объем 101 куб.м;

-фильтр поглотитель для резервуара чистой воды Г19, объем 101 куб.м;

-фильтр поглотитель для резервуара чистой воды Г20, объем 101 куб.м;

-подземная насосная станция: скважина 2 глубина 90м, скважина 3 глубина 90 м, скважина 7 глубина 90 м, скважина 10 глубина 60 м;

-ограждение, протяженность 2036 м;

-замощение, протяженность 2943 кв.м.

-наружные сети водоснабжения для I и II очереди строительства жилого комплекса, общая протяженность 2269 м.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Энергоресурс» являются население и прочие потребители ЖК «Усадьба Царево» Шигалеевского и Кощаковского сельских поселений Пестречинского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Корректировка производится на основании заявления об установлении тарифов ООО «Энергоресурс» от 30.04.2019 г. Вх. № 2866.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 5 925,32 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Материалы (химические реагенты) на 30,71%;

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 150,55%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 19,59%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 19,59%;
-Амортизация основных средств производственного назначения на 78,69%;
- Цеховые расходы на 292,24%;
- Общеэксплуатационные расходы на 97,30%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	*ООО «Энергоресурс»*					
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	1 104,01	578,65	52%	*2,96*	*2,05*	***0,91***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 862,34	3 529,56	190%	*4,99*	*12,51*	***-7,52***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 154,40	1 046,00	91%	*3,10*	*3,71*	***-0,61***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	348,63	315,90	91%	*0,93*	*1,12*	***-0,18***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	5 246,46	7 091,38	135%	*14,07*	*25,14*	***-11,07***
6	Цеховые расходы	тыс. руб.	270,50	802,58	297%	*0,73*	*2,84*	***-2,12***
7	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	665,76	993,62	149%	*1,79*	*3,52*	***-1,74***
8	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**10 729,70**	**14 041,78**	**131%**	*28,77*	*49,77*	***-21,00***
9	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**8 116,46**				
10	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-5 925,32**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019-2020 год (утверж.)	2020 (предлож. организ.)	2020 (коррек ГК)	Отклонение, %
Поднято воды	142,425	282,925	488,458	488,458	488,458	100%
Расход воды на хоз. нужды предприятия	0,086	0,120	0,084	0,084	0,084	100%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	142,339	282,805	488,374	488,374	488,374	100%
Расход воды на технологические нужды	1,605	0,690	758,00	758,00	758,00	100%
Объем реализации воды	140,734	282,115	487,616	487,616	487,616	100%
Расход воды на собственные нужды предприятия	17,690	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	123,044	282, 115	487,616	487,616	487,616	100%
«Финансируемых из бюджета всех уровней»	0	2, 668	6,132	6,132	6,132	100%
По группе потребителей «Население»	119,844	279, 146	475,275	475,275	475,275	100%
	97,3%	98,95%	97,47%	97,47%	97,47%	
По группе потребителей «Прочие»	3,200	0,301	6,209	6,209	6,209	100%

Расчетный объем отпуска воды на 2020 гг. принят по предложению организации.

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.	3 543,30	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка

необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов 2020 годы ООО «Энергоресурс».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2020 гг. применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2020 год
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс промышленных производителей	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*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$A_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Энергоресурс» представлены в приложении.

1. Операционные расходы:

на 2018 год утверждены в сумме 3543,30 тыс. руб.;

на 2019 год утверждены в сумме 3669,23 тыс. руб.;

скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 3741,51 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

2. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

на 2018 год утверждены в сумме 77,60 тыс.руб.;

на 2019 год утверждены в сумме 85,57 тыс.руб.;

на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 73,68 тыс. руб.

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: водный налог в размере 34,795 тыс.руб.

- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 202,618 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Земельный налог	202,618
Итого	**202,618**

Согласно установленной учетной политике ООО «Энергоресурс» распределение общехозяйственных расходов осуществляется пропорционально доходам по видам деятельности.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	**19,19%**	**38,88**
водоотведение	10,31%	20,89
теплоснабжение	52,74%	106,86
прочие	17,76%	35,98

на 2021-2023 приняты на уровне 2020 года.

3. Расходы на амортизацию основных средств:

на 2018 год утверждены в сумме 5246,46 тыс. руб.;

на 2019 год утверждены в сумме 5246,46 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в сумме 5489,81 тыс. руб.

Амортизация принята на основании данных бухгалтерского учета по основным средствам за 2018 г.

(тыс.руб)

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Здание насосной станции 2-го подъема	8152,54	7609,04	271,75
Здание станции водоподготовки	11178,00	10432,80	372,60

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Подземная насосная станция	10713,09	7652,20	1530,44
Резервуар чистой воды Г 15	2479,70	1771,21	354,24
Резервуар чистой воды Г 16	2479,70	1771,21	354,24
Резервуар чистой воды Г 17	8979,70	6414,07	1282,81
Фильтр поглотитель для резервуара Г 18	2676,44	1911,74	382,35
Фильтр поглотитель для резервуара Г 19	2676,44	1911,74	382,35
Фильтр поглотитель для резервуара Г 20	2676,44	1911,74	382,35
Наружные сети (ЖК "Царево")	5300,42	4947,06	176,68
Итого	**57312,44**	**46332,80**	**5489,81**

4.Расходы на приобретение энергетических ресурсов

на 2018 год утверждены в сумме 1862,34 тыс. руб.;

на 2019 год утверждены в сумме 2 436,12 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в сумме 2600,68 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 6,8%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	373,801	0,99	5,05	1862,34
2019	488,458	0,99	5,06	2 436,12
2020	488,458	0,99	5,40	2 600,68

Стоимость электрической энергии принята на уровне среднеотпускной цены АО «Татэнергосбыт» за январь-август 2019 г. (первая ценовая категория – среднее второе напряжение), с учетом индекса – дефлятора.

5. Экономия операционных расходов прошлых периодов:

Из НВВ 2020 г. исключена сумма операционных расходов прошлого периода регулирования (2018г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе на использование материалов (химических реагентов) в размере 256,45 тыс. руб.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год утверждена в сумме 10 729,70 тыс. руб.

на 2019 год утверждена в сумме 11 437,37 тыс. руб.;

на 2020 год принята в сумме 11 649 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню 2019 год на 1,9%);

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Энергоресурс», для потребителей ЖК «Усадьба Царево» Пестречинского муниципального района				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	28,15*	100%	29,18*	103,7%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	23,46	100%	24,32	103,7%

* С учетом НДС в размере 20%.

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Энергоресурс» и Исполнительного комитета Пестречинского муниципального образования. Лист согласования прилагается.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Энергоресурс» на 2020 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду ООО «Энергоресурс» для потребителей ЖК «Усадьба Царево» Пестречинского муниципального района на 2020 г.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да			да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	372,959	282,115	75,6%	243,808	243,808	487,615	243,808	243,808	487,615	487,615	243,808	243,808	487,615	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	372,959	282,115	75,6%	243,808	243,808	487,615	243,808	243,808	487,615	487,615	243,808	243,808	487,615	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	362,051	279,146	77,1%	237,638	237,638	475,275	237,638	237,638	475,275	475,275	237,638	237,638	475,275	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	6,132	2,668	43,5%	3,066	3,066	6,132	3,066	3,066	6,132	6,132	3,066	3,066	6,132	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	4,776	0,301	6,3%	3,104	3,104	6,208	3,104	3,104	6,208	6,208	3,104	3,104	6,208	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,04	0,03	75,6%	0,03	0,03	0,06				0,06	0,03	0,03	0,06	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	10 729,70	14 041,78	130,9%	5 718,69	5 718,69	11 437,37	5 718,68	5 878,59	11 597,27	12 055,16	5 846,91	6 058,77	11 905,68	104,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	9 986,34	13 048,17	130,7%	5 331,19	5 331,19	10 662,39	5 358,95	5 447,02	10 805,97	11 333,65	5 463,77	5 665,24	11 129,01	104,4%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	1 104,01	578,65	52,4%	571,62	571,62	1 143,24	575,37	594,93	1 170,29	1 507,64	574,27	591,50	1 165,77	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 862,34	3 529,56	189,5%	1 218,06	1 218,06	2 436,12	1 236,06	1 273,14	2 509,20	2 759,34	1 281,12	1 319,56	2 600,68	106,8%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15	16	17	18
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 154,40	1 046,00	90,6%	597,71	597,71	1 195,43	601,63	622,08	1 223,71	1 171,08	600,48	618,50	1 218,98	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	348,63			180,51	180,51	361,02	181,69	187,87	369,56	371,27	181,35	186,79	368,13	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	5 246,46	7 091,38	135,2%	2 623,23	2 623,23	5 246,46	2 623,23	2 623,23	5 246,46	5 246,46	2 685,84	2 803,97	5 489,81	104,6%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	270,50	802,58	296,7%	140,06	140,06	280,12	140,98	145,77	286,75	277,85	140,71	144,93	285,64	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	665,76	993,62	149,2%	344,71	344,71	689,42	316,95	388,78	705,73	698,32	346,31	356,69	703,00	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	77,60			42,78	42,78	85,57	42,78	42,78	85,57	23,19	36,84	36,84	73,68	86,1%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	77,60			4,67	4,67	9,33	4,67	4,67	9,33	23,19				
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.				38,12	38,12	76,23	38,12	38,12	76,23		36,84	36,84	73,68	96,6%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.														
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.											128,22	128,22	256,45	
12	Товарная продукция	тыс. руб.	10 729,70	14 041,78	130,9%	5 718,69	5 718,69	**11 437,37**	5 718,68	5 878,59	11 597,27	12 055,16	5 718,69	5 930,55	**11 649,23**	101,9%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	28,77	49,77	173,0%	**23,46**	**23,46**	23,46	23,46	24,11	23,78	24,72	**23,46**	**24,32**	23,89	101,9%

Смета расходов ООО «Энергоресурс» для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	1 862,34	3 529,56	189,5%	2 436,12	130,8%	2 509,20	103,0%	2 759,34	113,3%	2 600,68	106,8%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	3 543,30	3 420,85	96,5%	3 669,23	103,6%	3 756,04	102,4%	4 026,17	109,7%	3 741,51	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	3 543,30	3 420,85	96,5%	3 669,23	103,6%	3 756,04	102,4%	4 026,17	109,7%	3 741,51	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1%		1%		1%		1%	
	Индекс потребительских цен	%				104,6%		103,4%		103,4%		103,0%	
	Индекс количества активов	%											
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	2 877,54	2 427,23	84,4%	2 979,81	103,6%	3 050,31	102,4%	3 327,84	111,7%	3 038,51	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	1 104,01	578,65	52,4%	1 143,25	103,6%	1 170,29	102,4%	1 507,64	131,9%	1 165,77	102,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	1 104,01	578,65	52,4%	1 143,25	103,6%	1 170,29	102,4%	1 507,64	131,9%	1 165,77	102,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	1 503,03	1 046,00	69,6%	1 556,44	103,6%	1 593,27	102,4%	1 542,35	99,1%	1 587,11	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	1 154,40	1 046,00	90,6%	1 195,43	103,6%	1 223,71	102,4%	1 171,08	98,0%	1 218,98	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	348,63			361,01	103,6%	369,56	102,4%	371,27	102,8%	368,13	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	270,50	802,58	296,7%	280,12	103,6%	286,75	102,4%	277,85	99,2%	285,64	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.											
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.											
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	665,76	993,62	149,2%	689,42	103,6%	705,73	102,4%	698,32	101,3%	703,00	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.											
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	538,53	822,99	152,8%	557,67	103,6%	570,86	102,4%	543,51	97,5%	568,65	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	413,62	632,10	152,8%	428,32	103,6%	438,45	102,4%	413,61	96,6%	436,75	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	124,91	190,89	152,8%	129,35	103,6%	132,41	102,4%	129,91	100,4%	131,90	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	127,23	170,62	134,1%	131,75	103,6%	134,87	102,4%	154,81	117,5%	134,35	102,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.											
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.											
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	127,23	170,62	134,1%	131,75	103,6%	134,87	102,4%	154,81	117,5%	134,35	102,0%
3	Амортизация	тыс. руб.	5 246,46	7 091,38	135,2%	5 246,46	100,0%	5 246,46	100,0%	5 246,46	100,0%	5 489,81	104,6%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	5 246,46	7 091,38	135,2%	5 246,46	100,0%	5 246,46	100,0%	5 246,46	100,0%	5 489,81	104,6%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	77,60			85,57	110,3%	85,57	100,0%	23,19	27,1%	73,68	86,1%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс. руб.											
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	77,60			85,57	110,3%	85,57	100,0%	23,19	27,1%	73,68	86,1%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	60,45							11,08			
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	0,70			0,70	100,0%	0,70	100,0%	0,70	100,0%		
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	9,72							2,78			
4.2.6	Земельный налог	тыс. руб.	6,74			8,64	128,1%	8,64	100,0%	8,64	100,0%	38,88	450,1%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности					76,23		76,23	100,0%			34,80	45,6%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										256,45	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	10 729,70	14 041,78	130,9%	**11 437,37**	106,6%	11 597,27	101,4%	12 055,16	105,4%	**11 649,23**	101,9%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение Общества с ограниченной ответственностью «Энергоресурс» для потребителей ЖК «Усадьба Царево» Пестречинского муниципального района 2020 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2017 № 10-113/кс установлены и от 21.11.2018 г. №10-44/кс скорректированы тарифы на водоотведение Общества с ограниченной ответственностью «Энергоресурс» для потребителей ЖК «Усадьба Царево» Пестречинского муниципального района на 2018-2020 годы (далее – ООО «Энергоресурс») 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				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	24,99	100%	24,99	100%
иные потребители (без учета НДС)	21,18	100%	21,18	100%
2019 (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	21,41	100%	21,41	85,0%
иные потребители (без учета НДС)	17,84	100%	17,84	85,0%
2020 (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	21,41	100%	22,03	102,9%
иные потребители (без учета НДС)	17,84	100%	18,36	102,9%

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 водоотведение на 2018-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Энергоресурс» не является гарантирующим поставщиком на территории Пестречинского муниципального района.

ООО «Энергоресурс» осуществляет эксплуатацию имущества на правах собственности.

В собственности ООО «Энергоресурс» 1 очистные сооружения с 10 насосами (5 рабочих и 5 в резерве) и канализационные сети протяженностью 3,86 км.

ООО «Энергоресурс» оказывает услуги водоотведения населению и прочим потребителям ЖК «Усадьба Царево» Шигалеевского и Кощаковского сельских поселений Пестречинского муниципального района.

Корректировка производится на основании заявления об установлении тарифов ООО «Энергоресурс» от 30.04.2019 г. Вх. № 2864.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 5 925,32 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Материалы (химические реагенты) на 21,88%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 130,51%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 80,63%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 106,40%;
-Амортизация основных средств производственного назначения на 53,35%;
- Цеховые расходы на 2,35%;
- Общеэксплуатационные расходы на 45,81%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Энергоресурс»					разница
			план на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		
						план	факт	
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	998,45	590,22	59%	*2,68*	*2,09*	***0,59***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	953,97	1 664,08	174%	*2,56*	*5,89*	***-3,34***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Энергоресурс»					
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 054,56	1 441,44	137%	*2,83*	*5,11*	***-2,28***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	318,48	497,43	156%	*0,85*	*1,76*	***-0,91***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3 184,46	3 695,40	116%	*8,54*	*13,09*	***-4,55***
6	Цеховые расходы	тыс. руб.	992,92	769,06	77%	*2,66*	*2,72*	***-0,06***
7	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	357,68	394,65	110%	*0,96*	*1,40*	***-0,44***
8	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**7 902,17**	**9 103,44**	**115%**	***21,18***	***32,25***	***-11,07***
9	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**5 975,20**			**21,19**	
10	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**3 122,49**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 -2020 (утв.)	2020 год (предлож. организ.)	2020 год (корр. ГК)	Отклонение, %
Объем реализации (пропущено) сточных вод, всего	140,734	282,29	487,70	487,70	487,70	100%
Хозяйственные нужды предприятия	17,690	0,178	0,084	0,084	0,084	100%
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	123,044	282,12	487,616	487,616	487,616	100%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	2, 668	6,132	6,132	6,132	100%
По группе потребителей «Население»	119,844	279, 15	475,275	475,275	475,275	100%
	97,40%	98,9%	97,47%	97,47%	97,47%	
По группе потребителей «Прочие»	3,200	0,301	6,209	6,209	6,209	100%

Расчетный объем сточных вод на 2020 год принят по предложению организации.

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.	3 722,10	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «Энергоресурс».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2019-2020 применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2020 год
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс промышленных производителей	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*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Энергоресурс» представлены в приложении.

1. Операционные расходы:

на 2018 год утверждены в сумме 3722,10 тыс. руб.;

на 2019 год утверждены в сумме 3854,38 тыс. руб.;

скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 3930,31 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%).

2. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

на 2018 год утверждены в сумме 41,69 тыс.руб.;

на 2019 год утверждены в сумме 5,02 тыс.руб.;

на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 20,89 тыс. руб.

- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 202,618 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Земельный налог	202,618
Итого	**202,618**

Согласно установленной учетной политике ООО «Энергоресурс» распределение общехозяйственных расходов осуществляется пропорционально доходам по видам деятельности.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	19,19%	38,88
водоотведение	**10,31%**	**20,89**
теплоснабжение	52,74%	106,86
прочие	17,76%	35,98

на 2021-2023 приняты на уровне 2020 года.

3. Расходы на амортизацию основных средств:

на 2018 год утверждены в сумме 3184,46 тыс. руб.;

на 2019 год утверждены в сумме 3592,69 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в сумме 3446,99 тыс. руб.

Амортизация принята на основании данных бухгалтерского учета по основным средствам за 2018 г.

(тыс.руб)

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Наружные сети канализации	3 567,86	3 320,09	118,93
наружные сети подачи воздуха	964,26	897,29	32,14
Замощение	3 254,64	3 028,62	108,49
Наружные сети водоснабжения	853,52	794,25	28,45
Наружные сети электроснабжения	1 200,88	1 117,48	40,03
Наружные сети канализации иловых вод	1 987,10	1 849,11	66,24
Наружные сети хоз-быт канализации	17 358,09	16 152,67	578,60
наружные сети электроосвещения	1 305,27	1 214,62	43,51
Ограждение	1 534,24	1 374,43	76,71
Здание мех. Очистки	20 542,76	19 116,18	684,76
Здание доочистки	12 956,06	12 056,34	431,87
Производственно-вспомогательное здание	8 453,34	7 866,30	281,78
Аэротенк	9 643,13	8 638,63	482,16
Аэробный стабилизатор	4 327,45	3 876,67	216,37
Аккумулирующий резервуар	2 811,28	2 518,44	140,56
Емкость для сбора надиловой воды	2 327,80	2 085,32	116,39
Итого	**93 087,67**	**85 906,44**	**3 446,99**

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2018 год утверждены в сумме 953,97 тыс. руб.

на 2019 год утверждены в сумме 1 247,68 тыс. руб.;

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 1337,29 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 7,2%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб.м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	373,043	0,51	5,05	953,97
2019	487,70	0,51	5,06	1 285,11
2020	487,70	0,51	5,42	1 337,29

Стоимость электрической энергии принята на уровне фактического значения 2019 г. с учетом индекса-дефлятора.

5. Экономия операционных расходов прошлых периодов:

Из НВВ 2020 г. исключена сумма операционных расходов прошлого периода регулирования (2018г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе на использование материалов (химических реагентов) в размере 165,34 тыс. руб.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2018 год утверждена в сумме 7902,22 тыс. руб.;

на 2019 год утверждена в сумме 8699,77 тыс. руб.;

на 2020 год принята в сумме 8570,14 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,5%).

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на водооведение, 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 «Энергоресурс», для потребителей ЖК «Усадьба Царево» Пестречинского муниципального района				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	21,08*	98,5%	21,08*	100%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,57	98,5%	17,57	100%

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

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Энергоресурс» и Исполнительного комитета Пестречинского муниципального образования. Лист согласования прилагается.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Энергоресурс» на 2019-2020 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение ООО «Энергоресурс» для потребителей ЖК «Усадьба Царево» Пестречинского муниципального района на 2020 г.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% 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			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	2020 год	
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)	да	да				да				да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	373,043	282,293	75,7%	243,848	243,848	487,696	130,7%	243,850	243,850	487,700	487,700	243,850	243,850	487,700	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,084	0,178	211,9%	0,040	0,040	0,080	95,2%	0,042	0,042	0,084	0,084	0,042	0,042	0,084	105,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	372,959	282,115	75,6%	243,808	243,808	487,616	130,7%	243,808	243,808	487,616	487,616	243,808	243,808	487,616	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	362,051	279,146	77,1%	237,638	237,638	475,275	131,3%	237,638	237,638	475,275	475,275	237,638	237,638	475,275	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	6,132	2,668	43,5%	3,066	3,066	6,132	100,0%	3,066	3,066	6,132	6,132	3,066	3,066	6,132	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	4,776	0,301	6,3%	3,104	3,104	6,209	130,0%	3,104	3,104	6,209	6,209	3,104	3,104	6,209	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,04	0,03	75,7%	0,03	0,03	0,06	130,7%	0,03	0,03	0,06	0,06	0,03	0,03	0,06	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	7 902,22	9 138,22	115,6%	4 349,88	4 349,88	8 699,77	110,1%	4 351,14	4 477,26	8 828,40	8 947,37	4 367,74	4 367,74	8 735,48	100,4%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*7 502,84*	*8 657,63*	115,4%	*4 162,18*	*4 162,18*	*8 324,36*	110,9%	*4 182,80*	*4 261,41*	*8 444,22*	*8 584,67*	*4 168,45*	*4 168,45*	*8 336,90*	100,2%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	998,45	590,22	59,1%	516,97	516,97	1 033,94	103,6%	520,35	538,05	1 058,40	1 303,33	527,15	527,15	1 054,31	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	953,97	1 664,08	174,4%	623,84	623,84	1 247,68	130,8%	633,06	652,05	1 285,11	1 247,68	668,65	668,65	1 337,29	107,2%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 054,56	1 441,44	136,7%	546,02	546,02	1 092,04	103,6%	549,60	568,28	1 117,88	1 440,96	556,78	556,78	1 113,55	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного	тыс. руб.	318,48	497,43	156,2%	164,90	164,90	329,80	103,6%	165,98	171,62	337,60	177,14	168,15	168,15	336,29	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% 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			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	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	производственного персонала																
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3 184,46	3 695,40	116,0%	1 796,35	1 796,35	3 592,69	112,8%	1 796,35	1 796,35	3 592,69	3 184,45	1 723,49	1 723,49	3 446,99	95,9%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	992,92	769,06	77,5%	514,10	514,10	1 028,21	103,6%	517,47	535,06	1 052,53	1 231,10	524,23	524,23	1 048,46	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.															
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	357,68	394,65	110,3%	185,20	185,20	370,40	103,6%	165,82	213,34	379,16	357,68	188,85	188,85	377,69	102,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*41,69*	*85,93*	206,1%	*2,51*	*2,51*	*5,02*	12,0%	*2,51*	*2,51*	*5,02*	*5,02*	*10,44*	*10,44*	*20,89*	416,5%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	41,69	38,77	93,0%	2,51	2,51	5,02	12,0%	2,51	2,51	5,02	5,02	10,44	10,44	20,89	416,5%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.		47,16													
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		3 122,49										82,67	82,67	165,34	
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.															
8	Товарная продукция	тыс. руб.	7 902,22	5 980,95	75,7%	4 349,88	4 349,88	**8 699,77**	110,1%	4 351,14	4 477,26	8 828,40	8 947,37	4 285,07	4 285,07	**8 570,14**	98,5%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	21,18	21,19	100,0%	**17,84**	**17,84**	17,84	84,2%	17,84	18,36	18,10	18,35	**17,57**	**17,57**	17,57	98,5%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение ООО «Энергоресурс» на 2020 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	953,97	1 664,08	174,4%	1 247,68	75,0%	1 285,11	103,0%	1 247,68	100,0%	1 337,29	107,2%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	3 722,10	3 692,81	99,2%	3 854,38	104,4%	3 945,58	102,4%	4 531,69	117,6%	3 930,31	102,0%
	Операционные расходы (проверка)		3 722,10	3 692,81	99,2%	3 854,38	104,4%	3 945,58	102,4%	4 531,69	117,6%	3 930,31	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%		103,40%		103,00%	
	Индекс количества активов	%											
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	3 364,41	3 298,15	98,0%	3 483,98	105,6%	3 566,41	102,4%	3 973,97	114,1%	3 552,62	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	998,45	590,22	59,1%	1 033,94	175,2%	1 058,40	102,4%	1 303,33	126,1%	1 054,31	102,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	998,45	590,22	59,1%	1 033,94	175,2%	1 058,40	102,4%	1 303,33	126,1%	1 054,31	102,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	1 373,04	1 938,87	141,2%	1 421,83	73,3%	1 455,48	102,4%	1 618,10	113,8%	1 449,85	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	1 054,56	1 441,44	136,7%	1 092,04	75,8%	1 117,88	102,4%	1 440,96	132,0%	1 113,55	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	318,48	497,43	156,2%	329,80	66,3%	337,60	102,4%	177,14	53,7%	336,29	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	992,92	769,06	77,5%	1 028,21	133,7%	1 052,53	102,4%	1 052,53	102,4%	1 048,46	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	357,69	394,65	110,3%	370,40	93,9%	379,16	102,4%	557,72	150,6%	377,69	102,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	289,33	394,65	136,4%	299,61	75,9%	306,70	102,4%	289,32	96,6%	305,51	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	222,22	303,11	136,4%	230,12	75,9%	235,56	102,4%	222,21	96,6%	234,65	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	67,11	91,54	136,4%	69,50	75,9%	71,14	102,4%	67,11	96,6%	70,86	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	68,36			70,79		72,46	102,4%	268,40	379,1%	72,18	102,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.											
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.											
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	68,36			70,79		72,46	102,4%	268,40	379,1%	72,18	102,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	3 184,46	3 695,40	116,0%	3 592,69	97,2%	3 592,69	100,0%	3 184,45	88,6%	3 446,99	95,9%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	3 184,46	3 695,40	116,0%	3 592,69	97,2%	3 592,69	100,0%	3 184,45	88,6%	3 446,99	95,9%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	41,69	51,16	122,7%	5,02	9,8%	5,02	100,0%	5,02	100,0%	20,89	416,5%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	41,69	51,16	122,7%	5,02	9,8%	5,02	100,0%	5,02	100,0%	20,89	416,5%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.											
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.											
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	32,48										
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,37	0,37	100,0%	0,37	100,0%	0,37	100,0%	0,37	100,0%		
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	5,22										
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	3,62	3,62	100,0%	4,64	128,1%	4,64	100,0%	4,64	100,0%	20,89	450,1%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.											
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.		47,16									
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		3 122,49								165,34	
7	**Итого НВВ**	тыс.руб.	7 902,22	5 980,95	75,7%	**8 699,77**	145,5%	8 828,40	101,5%	8 968,84	103,1%	**8 570,14**	98,5%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО Производственно – коммерческая фирма «Восток - Энерго» Чистопольского муниципального района на 2020 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 17.11.2017 № 10-41/кс и от 09.11.2018 №10-32/кс установлены тарифы на питьевую воду для ООО Производственно – коммерческая фирма «Восток - Энерго» Чистопольского муниципального района на 2018-2020 годы (далее – ООО ПКФ «Восток-Энерго»), 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				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	27,31	92,6%	27,31	100%
иные потребители (без учета НДС)	23,14	92,6%	23,14	100%
2019 (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	27,01*	98,9%	27,01*	100,0%
иные потребители (без учета НДС)	22,51	97,3%	22,51	100,0%
2020 (корректировка)				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	27,01*	100,0%	28,34*	104,9%
иные потребители (без учета НДС)	22,51	100,0%	23,62	104,9%

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

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов,

учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности организации ООО ПКФ «Восток-Энерго».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО ПКФ «Восток-Энерго» являются население, бюджетные и прочие организации г.Чистополь.

Документы по корректировке долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2020 год представлены письмом №144 от 21.08.2019.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получена *прибыль* в размере 0,25 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 47,8%;

оплата воды, полученной со стороны на 54,7%

Перерасход выявлен по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 32,0%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 9,6%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 9,6 %;

амортизация основных средств производственного назначения на 1300,0%.

цеховые расходы на 8,4%.

общеэксплуатационные расходы на 18,6%;

налоги и платежи на 24,6%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО ПКФ «Восток-Энерго»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	49 596,00	47 478,00	96%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	923,00					
3	Получено воды со стороны	м3	5 578,00	2 750,00	49%			
4	Подано воды в сеть	м3	54 251,00	50 228,00	93%			
5	Потери воды в сети	м3	1 360,00	1 963,92	144%			
		%	2,51%	3,91%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3						

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО ПКФ «Восток-Энерго»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
7	**Объем реализации воды**	м3	**52 891,00**	**48 264,08**	**91%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	14 290,00	14 756,00				
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	38 601,00	33 508,08	87%			
10.1	население	м3	32 181,00	28 809,03	90%			
10.2	бюджетные потребители	м3	3 178,00	3 303,05	104%			
10.3	прочие потребители	м3	3 242,00	1 396,00	43%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	192,14	231,12	120%	*3,63*	*4,79*	***-1,16***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	365,23	365,23	100%	*6,91*	*7,57*	***-0,66***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	110,30	110,30	100%	*2,09*	*2,29*	***-0,20***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	1,38	20,17	1462%	*0,03*	*0,42*	***-0,39***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	155,98	74,27	48%	*2,95*	*1,54*	***1,41***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	153,00	63,19	41%	*2,89*	*1,31*	***1,58***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	164,15	162,33	99%	*3,10*	*3,36*	***-0,26***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	51,38	55,71	108%	*0,97*	*1,15*	***-0,18***
12	Налоги и платежи	тыс. руб.	30,33	34,13	113%	*0,57*	*0,71*	***-0,13***
13	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
14	Валовая прибыль	тыс. руб.						
15	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**1 223,89**	**1 116,45**	**91%**	*23,14*	*23,13*	***0,01***
16	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**775,38**				
17	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**0,25**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019-2020 (утвер)	2020 (план орг-ции)	2020 (коррек)	2020/2019, %
Поднято воды	51,432	47,478	51,95	51,95	52,075	100,2%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0,923	0,923	0,923	100,0%
Получено воды со стороны	2,875	2,75	2,875	2,875	2,75	95,7%

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019-2020 (утвер)	2020 (план орг-ции)	2020 (коррек)	2020/2019, %
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	54,307	50,228	53,902	53,902	53,902	100,0%
Потери воды	1,756	1,964	1,351	1,351	1,351	100,0%
	3,2%	3,9%	2,5%	2,5%	2,5%	
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	
Объем реализации воды	52,551	48,264	52,551	52,551	52,551	100,0%
Расход воды на собственные нужды предприятия	19,907	14,756	19,907	19,907	19,907	100,0%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	32,644	33,508	32,644	32,644	32,644	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	3,105	3,303	3,105	3,105	3,105	100,0%
По группе потребителей «Население»	28,519	28,809	28,519	28,519	28,519	100,0%
	87,4%	86,0%	87,4%	87,4%	87,4%	
По группе потребителей «Прочие»	1,02	1,396	1,02	1,02	1,02	100,0%

Объем реализации принят на уровне утвержденного на 2019 год, потери приняты на основании долгосрочных параметров регулирования, объем полученной воды со стороны принят на основании факта 2018 года (совпадает с заявленной в программе на 2020 год АО «Чистополь-Водоканал»).

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.	873,26	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	2,5%	2,5%	2,5%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,1	1,1	1,1

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического

развития РФ на плановый период до 2024 года, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО ПКФ «Восток-Энерго».

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

Индексы дефляторы	**2020 год**
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс промышленных производителей	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*):

$$НВВ_i^ф = ОР_i^ф + НР_i^ф + РЭ_i^ф + ПР_i^{го.ф} + А_i^ф + ПР_i^ф + \Delta Рез_i^ф + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^ф$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО ПКФ «Восток-Энерго» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 903,36 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 923,32 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,2%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2019 год в сумме 6,44 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 4,98 тыс.руб. (на основании представленных деклараций за 2018 год).

Водный налог учтен в операционных расходах и составил 28,91 тыс.руб., на уровне факта 2018 года (на основании представленных деклараций за 2018 год).

Затраты приняты на основании представленных деклараций за 2018 год и включают в себя расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в сумме 4,98 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 1,02 тыс.руб.;

– земельный налог – 2,97 тыс.руб.;

– плата за предельно допустимые выбросы – 0,08 тыс.руб.;

– налог на имущество – 0,91 тыс.руб.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год в сумме 1,37 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 20,17 тыс.руб.

Затраты на амортизацию приняты на основании представленных документов (ведомости амортизации, инвентарной карточки и отчета за 6 мес.2019 года).

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов и покупную воду с учетом корректировки приняты:

1) Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 193,72 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 224,56тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 15,9%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	53,902	1,1	3,27	193,72
2020	53,902	1,1	3,79	224,56

Цена на электрическую энергию принята с учетом индексов-дефляторов к фактической цене за 2019 год (на основании отчета организации за 6 мес. 2019 года).

2) Расходы на покупную холодную воду:

на 2019 год в сумме 78,23 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 74,67 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 4,6%).

Корректировка расходов на покупную холодную воду произведена по формуле:

$$РР_i^{ф} = \sum_z V_{i,z} \cdot \frac{Q_i^{ПОф}}{Q_i^{ПО}} \cdot ЦР_{i,z}^{ф}$$

$V_{i,z}$ - объем потребления z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя, учтенный при установлении тарифов в i-м году;

$Q_i^{ПОф}$ - фактический объем полезного отпуска воды (приема сточных вод) в i-м году, тыс. куб. м;

$Q_i^{ПО}$ - объем полезного отпуска воды (приема сточных вод), учтенный при установлении тарифов на i-й год, тыс. куб. м;

$ЦР^{ф}_{i,z}$ - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя в i-м году;

Период регулирования	Скорректированный объем полезного отпуска воды, тыс. куб.м.	Утвержденный объем полезного отпуска воды, тыс. куб.м.	Фактическая (расчетная) стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на приобретение покупную холодную воду, тыс. руб.
2019	2,875	5,578	27,21	78,23
2020	2,750	2,875	27,15	74,67

Предприятие покупает воду у АО «Чистополь-Водоканал». Объем покупной воды учтен в размере 2,75 тыс.куб.м. (по факту 2018 года и объема АО «Чистополь-Водоканал», заявленного в производственной программе на 2020 год), среднегодовой тариф на 2020 год 27,15 руб./куб.м. (с ростом 4,0% с 01.07.2020).

Согласно п. 16 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения из НВВ на 2020 год исключены:

- Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2018 год.) выраженные в неосвоении средств, заложенных в тарифе на текущий ремонт размере 68,06 тыс.руб.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 1 179,65 тыс.руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 0,3%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО ПКФ «Восток-Энерго» на 2020 год в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**Отклонение к 01.07.2019, %**	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО ПКФ «Восток-Энерго»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	26,94*	99,7%	26,94*	100,0%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,45	99,7%	22,45	100,0%

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО ПКФ «Восток-Энерго» и Исполнительного комитета Чистопольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО ПКФ «Восток-Энерго» на 2020 год и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО ПКФ «Восток-Энерго» на 2020 год.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду на 2020 год ООО ПКФ «Восток-Энерго»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	52,891	48,264	91,3%	26,276	26,276	52,551	108,9%	52,551	26,276	26,276	52,551	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	14,29	14,756	103,3%	9,95	9,95	19,907	134,9%	19,91	9,95	9,95	19,91	1,00
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	38,601	33,508	86,8%	16,322	16,322	32,644	97,4%	32,644	16,322	16,322	32,644	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	32,18	28,809	89,5%	14,26	14,26	28,519	99,0%	28,52	14,260	14,260	28,519	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	3,18	3,303	103,9%	1,55	1,55	3,105	94,0%	3,11	1,553	1,553	3,105	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	3,24	1,396	43,1%	0,51	0,51	1,020	73,1%	1,02	0,510	0,510	1,020	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	91,3%	0,01	0,01	0,02	363,0%	0,01	0,00	0,00	0,01	0,30
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	1 223,89	1 116,46	91,2%	591,57	591,55	1 183,12	106,0%	1 235,69	623,86	623,86	1 254,64	106,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	946,71	870,78	92,0%	465,85	473,80	939,65	107,9%	985,58	498,36	494,60	1 083,99	115,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	905,85	780,94	86,2%	411,34	442,44	853,78	109,3%	896,82	454,85	449,97	995,84	116,6%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	146,03	175,65	120,3%	70,43	76,79	147,23	83,8%	151,64	84,07	86,60	170,67	115,9%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	219,14	219,14	100,0%	107,50	119,43	226,93	103,6%	232,97	113,99	117,41	231,40	102,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	66,18	66,18	100,0%	32,46	36,06	68,52	103,5%	70,35	34,42	35,45	69,87	102,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1,38	20,17	1461,6%	0,69	0,69	1,37	6,8%	20,17	10,09	10,09	20,17	1470,2%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	155,98	74,27	47,6%	78,95	82,58	161,52	217,5%	165,82	80,66	84,05	164,71	102,0%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	153,00	63,20	41,3%	38,23	39,99	78,23	123,8%	81,36	46,73	27,94	74,67	95,5%
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	5,58	2,75	49,3%	1,41	1,47	2,87	104,5%	2,87	1,41	1,47	2,87	100,0%
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.												
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	5,58	2,75	49,3%	1,41	1,47	2,88	104,5%					
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	164,15	162,34	98,9%	83,08	86,90	169,98	104,7%	174,51	84,88	88,45	173,33	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	25,69	55,71	216,8%	38,18	15,03	53,21	95,5%	54,63	26,57	27,69	54,26	102,0%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	15,17	34,14	225,1%	16,33	16,34	32,67	95,7%	34,14	16,95	16,95	33,89	103,8%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	2,05	5,23	254,8%	3,22	3,22	6,44	123,1%	5,23	2,49	2,49	4,98	77,4%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	13,12	28,91	220,5%	13,12	13,12	26,23	90,7%	28,91	14,46	14,46	28,91	110,2%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	277,18	245,68	0,89	125,72	117,74	243,46	0,99	250,11	125,49	129,26	254,75	1,05
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	236,32	245,68	104,0%	125,72	117,74	243,46	99,1%	250,11	125,49	129,26	254,75	104,6%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	46,11	55,47	120,3%	25,00	21,49	46,49	83,8%	47,89	26,55	27,35	53,90	115,9%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	146,09	146,09	100,0%	77,35	73,93	151,28	103,6%	155,31	75,99	78,27	154,26	102,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	44,12	44,12	100,0%	23,37	22,32	45,69	103,6%	46,90	22,95	23,64	46,59	102,0%
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	5,58	2,75	49,3%	1,41	1,47	2,88	104,5%					
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	25,69											
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	15,17											
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	2,05											
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		13,12											
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 223,89	1 116,46	91,2%	591,57	591,55	1 150,45	103,0%	1 235,69	623,86	623,86	1 335,86	116,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 142,18	1 026,62	89,9%	537,06	560,18	1 097,24	106,9%	1 146,92	580,34	579,22	1 247,71	113,7%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	192,14	231,12	120,3%	95,43	98,29	193,72	83,8%	199,53	110,62	113,94	224,56	115,9%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	365,23	365,23	100,0%	184,85	193,36	378,21	103,6%	388,28	189,98	195,68	385,66	102,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	110,30	110,30	100,0%	55,83	58,37	114,21	103,5%	117,25	57,37	59,09	116,46	102,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1,38	20,17	1461,6%	0,69	0,69	1,37	6,8%	20,17	10,09	10,09	20,17	1470,2%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	155,98	74,27	47,6%	78,95	82,58	161,52	217,5%	165,82	80,66	84,05	164,71	102,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	153,00	63,20	41,3%	38,23	39,99	78,23	123,8%	81,36	46,73	27,94	74,67	95,5%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	164,15	162,34	98,9%	83,08	86,90	169,98	104,7%	174,51	84,88	88,45	173,33	102,0%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	51,38	55,71	108,4%	38,18	15,03	53,21	95,5%	54,63	26,57	27,69	54,26	102,0%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	30,33	34,14	112,6%	16,33	16,34	32,67	95,7%	34,14	16,95	16,95	33,89	103,8%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	4,10	5,23	127,4%	3,22	3,22	6,44	123,1%	5,23	2,49	2,49	4,98	77,4%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	26,23	28,91	110,2%	13,12	13,12	26,23	90,7%	28,91	14,46	14,46	28,91	110,2%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.		0,48										
11	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.									34,03	34,03	68,06	
12	Экономия операционных расходов	тыс. руб.												
13	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.												
14	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.												
15	Товарная продукция	тыс. руб.	1 223,89	1 116,95	0,91	591,57	591,55	1 183,12	105,9%	1 235,69	589,83	589,83	1 179,65	99,7%
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	23,14	23,14	100,0%	22,51	22,51	22,51	97,3%	23,51	22,45	22,45	22,45	99,7%
							100,00			104,44	99,71	100,00		

Смета расходов для корректировки тарифа на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	192,14	231,12	120,3%	193,72	83,8%	199,53	103,0%	224,56	115,9%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	847,03	768,33	90,7%	877,13	114,2%	900,49	102,7%	894,41	102,0%
	Индекс эффективности расходов						1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен						1,04		1,03	
	Индекс количества активов									
2.1	Производственные расходы	639,67	638,25	99,8%	662,40	103,8%	680,04	102,7%	675,45	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	12,95	12,99	100,3%	13,41	103,2%	13,77	102,7%	13,77	102,7%
2.1.1.1	Реагенты									
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	12,95	12,99	100,3%	13,41	103,2%	13,77	102,7%	13,77	102,7%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
2.1.2	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем									
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	475,53	475,53	100,0%	492,42	103,6%	505,53	102,7%	502,12	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	365,23	365,23	100,0%	378,21	103,6%	388,28	102,7%	385,66	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	110,30	110,30	100,0%	114,21	103,5%	117,25	102,7%	116,46	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	151,19	149,73	99,0%	156,57	104,6%	160,74	102,7%	159,56	101,9%

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:									
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	155,98	74,27	47,6%	161,52	217,5%	165,82	102,7%	164,71	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	130,76	44,51	34,0%	135,41	304,2%	165,82	122,5%	164,71	121,6%
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	25,22	29,76	118,0%	26,12	87,8%				
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	19,37	22,43	115,8%	20,06	89,4%				
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	5,85	7,33	125,3%	6,06	82,6%				
2.3	Административные расходы	51,38	55,81	108,6%	53,20	95,3%	54,63	102,7%	54,26	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	1,58	1,75	111,0%	1,64	93,2%	1,68	102,7%	1,68	102,7%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	1,58	1,75	111,0%	1,64	93,2%	1,68	102,7%	1,68	102,7%
2.3.1.2	Юридические услуги									
2.3.1.3	Аудиторские услуги									
2.3.1.4	Консультационные услуги									
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
2.3.1.6	Информационные услуги									
2.3.1.7	Управленческие услуги									

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	40,04	40,04	100,0%	41,46	103,6%	42,57	102,7%	42,57	102,7%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	30,75	30,75	100,0%	31,85	103,6%	32,69	102,7%	32,69	102,7%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	9,29	9,29	100,0%	9,62	103,5%	9,87	102,7%	9,87	102,7%
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	0,18	0,04	22,2%	0,19	462,5%	0,19	102,7%	0,19	102,7%
2.3.6	Страхование производственных объектов									
2.3.7	Прочие административные расходы	9,58	13,97	145,9%	9,92	71,0%	10,19	102,7%	9,82	99,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,35	0,32	92,2%	0,35	108,5%	0,36	102,7%	0,36	102,7%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
2.3.7.3	Прочие расходы	9,23	13,65	147,9%	9,57	70,1%	9,83	102,7%	9,46	98,9%
3	Амортизация	1,38	20,17	1461,6%	1,37	6,8%	20,17	1470,1%	20,17	1470,2%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1,38	20,17	1461,6%	1,37	6,8%	20,17	1470,1%	20,17	1470,2%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	183,34	97,33	53,1%	110,90	113,9%	115,49	104,1%	108,56	97,9%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	153,01	63,19	41,3%	78,23	123,8%	81,36	104,0%	74,67	95,4%
4.1.1	расходы на транспортировку воды									
4.1.2	расходы на покупку воды	153,01	63,19	41,3%	78,23	123,8%	81,36	104,0%	74,67	95,4%
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению									

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды									
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	30,33	34,14	112,5%	32,67	95,7%	34,14	104,5%	33,89	103,7%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН									
4.2.2	Единый налог при УСН									
4.2.3	Налог на имущество организаций	0,01	1,09	8392,3%	2,33	213,6%	1,09	46,8%	0,91	38,9%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,12	0,14	118,0%	0,12	84,8%	0,14	118,0%	0,08	66,5%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	26,23	28,91	110,2%	26,23	90,7%	28,91	110,2%	28,91	110,2%
4.2.6	Земельный налог	2,97	2,97	100,0%	2,97	100,0%	2,97	100,0%	2,97	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	1,00	1,02	102,3%	1,02	99,7%	1,02	100,3%	1,02	100,3%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов									
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности									
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату									
4.3.1	Аренда имущества									
4.3.2	Концессионная плата									
4.3.3	Лизинговые платежи									
4.3.4	Аренда земельных участков									
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации									
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации									

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
4.5	Экономия расходов									
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей									
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов									
4.8	Займы и кредиты									
4.8.1	Возврат займов и кредитов									
4.8.2	Проценты по займам и кредитам									
5	Нормативная прибыль									
5.1	Расходы на капитальные вложения									
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации									
6	Убыток при наличии (фактически полученный)									
7	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования								68,06	
9	Итого НВВ	1 223,89	1 116,95	91,3%	1 183,12	105,9%	1 235,69	104,4%	1 179,64	99,7%

Корректировка долгосрочных тарифов
на питьевую воду МУП «Атнинское ЖКХ»
Атнинского муниципального района
на 2020-2022 гг.

№ тарифного дела: 26/74

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 17.11.2017 №10-42/кс и от 16.11.2018 №10-42/кс установлены тарифы на питьевую воду Муниципальному унитарному предприятию «Атнинское ЖКХ» Атнинского муниципального района на 2018-2022 годы (далее – МУП «Атнинское ЖКХ») 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 (утверждено)				
МУП «Атнинское ЖКХ» (тарифы указываются без учета НДС)	35,30	94,2%	35,30	100,0%
2019 (утверждено)				
МУП «Атнинское ЖКХ» (тарифы указываются без учета НДС)	33,15	93,92%	33,15	100,0%
2020 (утверждено)				
МУП «Атнинское ЖКХ» (тарифы указываются без учета НДС)	33,15	100,0%	34,79	104,9%
2021 (утверждено)				
МУП «Атнинское ЖКХ» (тарифы указываются без учета НДС)	34,79	100%	42,18	101,0%
2022 (утверждено)				
МУП «Атнинское ЖКХ» (тарифы указываются без учета НДС)	42,18	100%	36,85	104,8%

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 2018-2022 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от

13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления МУП «Атнинское ЖКХ» Атнинского муниципального района от 30.04.2019 № 60.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – директор Сафаров Рамил Рафаэлович.

МУП «Атнинское ЖКХ» применяет общую систему налогообложения.

МУП «Атнинское ЖКХ» оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, теплоснабжения и обращения с ТКО в Атнинском муниципальном районе.

Потребителями питьевой воды МУП «Атнинское ЖКХ» являются население, бюджетные и прочие организации с. Б. Атня, дер.Малая Атня и Кубян.

На балансе предприятия находятся 7 артезианских скважин, 7 водонапорных башен системы Рожновского.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 7 единиц марки ЭЦВ, производительность– 6,5 м3/час, напор – 185 м., мощность электродвигателя – 3,55 кВт, количество часов работы насосов году – 4078 часов, КПД насосов – 96%.

Насосов в резерве не имеется.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по централизованным сетям водоснабжения протяженностью 14,8 км. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере -202,00 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 22,38%;

- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 22,31%;

- Амортизация основных средств производственного назначения на 17,45%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 9,36%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 82,79%;
- Цеховые расходы на 123,86%;
- Общеэксплуатационные расходы на 7,85%;
- Прочие прямые расходы на 320,37%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	МУП "Атнинское ЖКХ"					
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница (план 2018-факт 2018) ("+" - экономия, "-" - перерасход)*
						план на 2018 год	*факт за 2018 год*	
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.	578,94	767,00	132%	*10,45*	*11,43*	***-0,98***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	615,74	579,00	94%	*11,11*	*8,63*	***2,49***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	185,95	175,00	94%	*3,36*	*2,61*	***0,75***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2,00	2,00	100%	*0,04*	*0,03*	***0,01***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	126,00	279,00	221%	*2,27*	*4,16*	***-1,88***
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.	35,40	96,00	271%	*0,64*	*1,43*	***-0,79***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	375,82	491,00	131%	*6,78*	*7,32*	***-0,53***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	35,74	182,00	509%	*0,65*	*2,71*	***-2,07***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**1 955,59**	**2 571,00**	**131%**	*35,30*	*38,31*	***-3,01***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**1 955,59**	**2 369,00**	**121%**			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	МУП "Атнинское ЖКХ"					
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница (план 2018-факт 2018) ("+" - экономия, "-" - перерасход)*
						план на 2018 год	*факт за 2018 год*	
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-202,00**				

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утв. Госкомитетом)	2020 (план орг-ции)	% отклонения	2020 (корр. Госкомитетом)	2021-2022 (корр. Госкомитетом)
Поднято воды	69,061	63,598	63,986	100,61	69,472	69,472
Потери воды	1,95	2,16	2,16	100,00	2,36	2,36
	2,82%	*3,40%*	*3,37%*	-	*3,40%*	*3,40%*
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	-	0	0
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	-	0	0
Расход воды на собственные нужды	0	0	0	-	0	0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	67,110	61,438	61,826	100,63	67,110	67,110
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	16,674	14,107	16,172	114,63	16,674	16,674
По группе потребителей «Население»	42,324	41,264	39,324	95,29	42,324	42,324
	63,06%	67,16%	*63,6%*	-	*63,06%*	*63,06%*
По группе потребителей «Прочие»	8,111	6,067	6,330	104,33	8,111	8,111

Расчетный объем воды на 2020-2022 годы по корректировке принят на основании отчетной формы № 2-ТП (водхоз) и факта за 2018.

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.	2021 г.	2022 г.
Базовый уровень	тыс.руб.	1363,07	x	x	x	x

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
операционных расходов						
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Потери воды	%	3,40%	3,40%	3,40%	3,40%	3,40%
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,56	1,56	1,56	1,56	1,56

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э.

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

	2020 год	2021 год	2022 год
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала, из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^ф$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$ΔРез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат МУП «Атнинское ЖКХ» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 1437,37 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 1475,65 тыс. руб. (с ростом к 2020 году на 2,7%);

на 2022 год в сумме 1519,33 тыс. руб. (с ростом к 2021 году на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы на 2020-2022гг. приняты в размере 2,62 тыс.руб. на оплату транспортного налога на основании налоговой декларации.

3. Амортизация основных средств на 2020-2022гг. принята в сумме 2,00 тыс. руб. с учетом фактических значений 2018 года.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов скорректированы с учетом прогнозного плана и приняты в следующем размере:

на 2020 год в сумме 647,00 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,5%);

на 2021 год в сумме 666,51 тыс. руб. (с ростом к 2020 году на 3,0%);

на 2022 год в сумме 686,02 тыс. руб. (с ростом к 2021 году на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.,	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Расчетная цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	63,388	1,56	6,32	624,93
2020	69,472	1,56	5,97	647,00
2021	69,472	1,56	6,15	666,51
2022	69,472	1,56	6,33	686,02

Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». Цена на электрическую энергию принята на основании счет-фактуры № 8012010125/80 от 31.08.2019 года с учетом индекса-дефлятора.

5. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

Таким образом, скорректированная необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 2089,01 тыс. руб. с ростом к ранее утверждённому периоду на 2,6%.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для МУП «Атнинское ЖКХ» Атнинского муниципального района на долгосрочный период в следующем размере:

МУП «Атнинское ЖКХ»	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)	37,36	93,9%	37,36	100,0%

Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,13	93,9%	31,13	100,0%

МУП «Атнинское ЖКХ»	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	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	37,36	100,0%	39,42	105,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,13	100,0%	32,85	105,5%

МУП «Атнинское ЖКХ»	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	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	39,42	100,0%	39,62	100,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,85	100,0%	33,02	100,5%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «Атнинское ЖКХ» и руководству Исполнительного комитета Атнинского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду МУП «Атнинское ЖКХ» на 2020-2022г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки МУП «Атнинское ЖКХ» на 2020-2022гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020-2022 гг.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15	16	17	18
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	да	да				да			да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**55,399**	**67,111**	121,1%	**30,719**	**30,719**	**61,438**	**30,719**	**30,719**	**61,438**	**61,826**	**33,555**	**33,555**	**67,111**	109,2%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3														
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3														
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	55,399	67,111	121,1%	30,719	30,719	61,438	30,719	30,719	61,438	61,826	33,555	33,555	67,111	109,2%
2.3.1	Население	тыс. м3	37,000	42,324	114,4%	20,632	20,632	41,264	20,632	20,632	41,264	39,324	21,162	21,162	42,324	102,6%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	13,537	16,674	123,2%	7,054	7,054	14,107	7,054	7,054	14,107	16,172	8,337	8,337	16,674	118,2%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	4,862	8,112	166,8%	3,034	3,034	6,067	3,034	3,034	6,067	6,330	4,056	4,056	8,112	133,7%
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,01**	**0,01**	121,1%	**0,00**	**0,00**	**0,01**				**0,01**	**0,00**	**0,00**	**0,01**	109,2%
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**1 955,60**	**2 570,97**	131,5%	**1 018,27**	**1 018,27**	**2 036,54**	**1 018,19**	**1 068,61**	**2 086,80**	**2 557,81**	**1 044,50**	**1 044,50**	**2 089,01**	102,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 579,78	2 080,00	131,7%	808,16	840,08	1 648,24	831,79	859,53	1 691,32	2 127,68	845,22	845,22	1 690,44	102,6%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.														
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	578,94	767,00	132,5%	307,85	317,08	624,93	317,08	326,59	643,68	909,89	323,50	323,50	647,00	103,5%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	615,74	579,01	94,0%	311,78	326,12	637,91	321,15	332,07	653,22	653,22	325,24	325,24	650,47	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	185,96	174,99	94,1%	94,16	98,49	192,65	96,99	100,28	197,27	197,26	98,22	98,22	196,44	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2,00	2,00	100,0%	1,00	1,00	2,00	1,00	1,00	2,00	2,00	1,00	1,00	2,00	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.														

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	**2020 год**	**Расчет Госкомитета**		**2020 год**	**% роста к предыдущему году**
			Утверждено	Факт									**2020 год корректировка**			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		**корректировка (план организации)**	**С 1 января по 30 июня**	**С 1 июля по 31 декабря**	**корректировка**	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	126,00	279,00	221,4%	63,89	66,64	130,54	65,46	68,21	133,67	133,76	66,55	66,55	133,11	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.														
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.														
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.														
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	35,40	96,00	271,2%	17,95	18,72	36,67	18,39	19,16	37,55	37,55	18,70	18,70	37,40	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	35,74	182,00	509,2%	11,53	12,02	23,55	11,72	12,21	23,93	194,00	12,01	12,01	24,01	102,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.														
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	35,74	182,00	509,2%	11,53	12,02	23,55	11,72	12,21	23,93	194,00	12,01	12,01	24,01	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	375,82	490,98	130,6%	210,12	178,19	388,30	186,40	209,08	395,48	430,12	197,98	197,98	395,95	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.											1,31	1,31	2,62	
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.											1,31	1,31	2,62	
12	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**1 955,60**	**2 570,97**	131,5%	**1 018,27**	**1 018,27**	**2 036,54**	**1 018,19**	**1 068,61**	**2 086,80**	**2 557,81**	**1 044,50**	**1 044,50**	**2 089,01**	102,6%
13	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**35,30**	**38,31**	108,5%	**33,15**	**33,15**	**33,15**	**33,15**	**34,79**	**33,97**	**41,37**	**31,13**	**31,13**	**31,13**	93,9%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020-2022 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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 предыдущем у году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущем у году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс. руб.	**578,94**	**767,00**	**132,5%**	**624,92**	**107,9%**	**643,68**	**103,0%**	**909,89**	**145,6%**	**647,00**	**103,5%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**1 374,66**	**1 802,00**	**131,1%**	**1 409,60**	**102,5%**	**1 441,11**	**102,2%**	**1 645,91**	**116,8%**	**1 437,37**	**102,0%**
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	**1 374,66**	**1 802,00**	**131,1%**	**1 409,60**	**102,5%**	**1 441,11**	**102,2%**	**1 645,91**	**116,8%**	**1 437,39**	**102,0%**
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,0%*		*104,0%*		*0,0%*		*103,0%*	
	Индекс количества активов	*%*				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	**Производственные расходы**	тыс. руб.	**872,83**	**1 032,00**	**118,2%**	**890,78**	**102,1%**	**911,96**	**102,4%**	**1 082,03**	**121,5%**	**908,32**	**102,0%**
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	801,70	754,00	94,0%	830,56	103,6%	850,48	102,4%	850,48	102,4%	846,92	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	615,74	579,01	94,0%	637,91	103,6%	653,22	102,4%	653,22	102,4%	650,47	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	185,96	174,99	94,1%	192,65	103,6%	197,26	102,4%	197,26	102,4%	196,44	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	35,40	96,00	271,2%	36,67	103,6%	37,55	102,4%	37,55	102,4%	37,40	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	35,73	182,00	509,4%	23,55	65,9%	23,93	101,6%	194,00	823,8%	24,01	102,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.	35,73	182,00	509,4%	23,55	65,9%	23,93	101,6%	194,00	823,8%	24,01	102,0%
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс. руб.	**126,00**	**279,00**	**221,4%**	**130,54**	**103,6%**	**133,67**	**102,4%**	**133,76**	**102,5%**	**133,11**	**102,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	126,00	279,00	221,4%	130,54	103,6%	133,67	102,4%	133,76	102,5%	133,11	102,0%
2.3	**Административные расходы**	тыс. руб.	**375,82**	**491,00**	**130,6%**	**388,29**	**103,3%**	**395,48**	**101,9%**	**430,12**	**110,8%**	**395,95**	**102,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	15,00	15,00	100,0%	16,00	106,7%	17,00	106,3%			16,14	100,8%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	15,00	15,00	100,0%	16,00	106,7%	17,00	106,3%			16,14	100,8%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	267,35	353,76	132,3%	276,73	103,5%	293,33	106,0%	293,33	106,0%	282,18	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	205,34	271,54	132,2%	212,41	103,4%	225,15	106,0%	225,15	106,0%	216,59	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	62,01	82,22	132,6%	64,32	103,7%	68,18	106,0%	68,18	106,0%	65,58	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	93,48	122,24	130,8%	95,56	102,2%	85,15	89,1%	136,79	143,2%	97,64	102,2%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	9,97	3,24	32,5%	9,99	100,2%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	83,51	119,00	142,5%	85,57	102,5%	85,15	99,5%	136,79	159,9%	97,64	114,1%
3	**Амортизация**	тыс. руб.	**2,00**	**2,00**	**100,0%**	**2,00**	**100,0%**	**2,00**	**100,0%**	**2,00**	**100,0%**	**2,00**	**100,0%**
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	2,00	2,00	100,0%	2,00	100,0%	2,00	100,0%	2,00	100,0%	2,00	100,0%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс. руб.										**2,62**	
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**	тыс. руб.											
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс. руб.										**2,62**	
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.										2,62	
12	**Итого НВВ**	тыс. руб.	**1 955,59**	**2 571,00**	**131,5%**	**2 036,53**	**104,1%**	**2 086,79**	**102,5%**	**2 557,81**	**125,6%**	**2 089,00**	**102,6%**

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение МУП «Атнинское ЖКХ» Атнинского муниципального района на 2020-2022 гг.

№ тарифного дела: 26/75

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 17.11.2017 №10-42/кс и от 16.11.2018 №10-42/кс установлены тарифы на водоотведение Муниципальному унитарному предприятию «Атнинское ЖКХ» Атнинского муниципального района на 2018-2022 годы (далее – МУП «Атнинское ЖКХ») 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 (утверждено)				
МУП «Атнинское ЖКХ» (тарифы указываются без учета НДС)	66,51	92,07%	66,51	100,0%
2019 (утверждено)				
МУП «Атнинское ЖКХ» (тарифы указываются без учета НДС)	61,61	92,63%	61,61	100,0%
2020 (утверждено)				
МУП «Атнинское ЖКХ» (тарифы указываются без учета НДС)	61,61	100,0%	64,55	104,77%
2021 (утверждено)				
МУП «Атнинское ЖКХ» (тарифы указываются без учета НДС)	64,55	100%	65,37	101,27%
2022 (утверждено)				
МУП «Атнинское ЖКХ» (тарифы указываются без учета НДС)	65,37	100%	68,43	104,67%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2018-2022 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от

13.05.2013 № 406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления МУП «Атнинское ЖКХ» Атнинского муниципального района от 30.04.2019 № 60.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – директор Сафаров Рамил Рафаэлович.

МУП «Атнинское ЖКХ» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод бюджетным организациям села Б.Атня Атнинского муниципального района.

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 5,6 км.

Бытовые и производственные сточные воды по самотечному коллектору поступают в приемную камеру насосной станции. Сточная вода с КНС периодически перекачивается в приемный колодец очистных сооружений. Перекачка в приемный колодец производится насосом марки ЦМК-16-27. После заполнения приемной камеры сточные воды через распределительные задвижки поступают в компактную установку, которая представляет собой аэрационное сооружение, скомпонованное в единый блок со вторичным отстойником и аэробным стабилизатором избыточного ила. Аэрация осуществляется через дырчатые трубы ГЦ. В компактной установке производится одновременно очистка сточных вод и стабилизация активного ила. Компактная установка, производительностью 100 $м^3$/сут, состоит из металлической емкости, размером 6х16 разделенной на три камеры поперечными перегородками.

Очищенная сточная жидкость поднимается к поверхности зоны отстаивания, переливается в отстойный лоток и по нему отводится из установки в приемный резервуар фильтров доочистки. Выпавший в бункерную часть зоны активный ил с помощью эрлифтов возвращается в зону аэрации для повторного использования.

Из-за отсутствия канализационных сетей в сельской местности, загруженность очистных сооружений составляет 37% от проектной мощности.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере -383,00 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Амортизация основных средств производственного назначения на 20,96%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 77,29%;
- Цеховые расходы на 7,69%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 90,47%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 18,47%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 19,02%;
- Общеэксплуатационные расходы на 51,74%;
- Прочие прямые расходы на 58,08%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	МУП "Атнинское ЖКХ"					
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница (план 2018-факт 2018) ("+" - экономия, "-" - перерасход)*
						план на 2018 год	*факт за 2018 год*	
II	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	143,17	345,00	241%	*9,70*	*18,48*	***-8,78***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	371,62	557,00	150%	*25,18*	*29,83*	***-4,65***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	112,23	169,00	151%	*7,60*	*9,05*	***-1,45***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2,00	2,00	100%	*0,14*	*0,11*	***0,03***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	МУП "Атнинское ЖКХ"					
			план на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница (план 2018-факт 2018) ("+" - экономия, "-" - перерасход)
						план на 2018 год	факт за 2018 год	
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	52,20	15,00	29%	*3,54*	*0,80*	***2,73***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	53,09	62,00	117%	*3,60*	*3,32*	***0,28***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	246,39	473,00	192%	*16,69*	*25,33*	***-8,64***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1,00	2,00	200%	*0,07*	*0,11*	***-0,04***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**981,70**	**1 625,00**	**166%**	***66,51***	***87,02***	***-20,51***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**981,70**	**1 242,00**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-383,00**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утв. Госкомитетом)	2020 (план орг-ции)	% отклонения	2020 (корр. Госкомитетом)	2021-2022 (корр. Госкомитетом)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	18,673	16,823	18,600	110,56	18,673	18,673
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	13,562	11,502	13,563	117,92	13,562	13,562
По группе потребителей «Население»	1,928	1,451	1,930	133,01	1,928	1,928
	10,32 %	8,63%	10,38 %	-	10,32%	10,32%
По группе потребителей «Прочие»	3,182	3,870	3,107	80,28	3,182	3,182

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2020-2022 годы по корректировке принят на основании факта 2018 года.

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	838,53	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э.

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

	2020 год	2021 год	2022 год
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала, из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат МУП «Атнинское ЖКХ» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 883,30 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 906,82 тыс. руб. (с ростом к 2020 году на 2,7%);

на 2022 год в сумме 933,66 тыс. руб. (с ростом к 2021 году на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы на 2020-2022гг. приняты в размере 2,62 тыс.руб. на оплату транспортного налога на основании налоговой декларации.

3. Амортизация основных средств на 2020-2022гг. принята в размере 2,00 тыс. руб. с учетом фактических значений 2018 года.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов скорректированы с учетом прогнозного плана и приняты в следующем размере:

на 2020 год в сумме 153,09 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 9,0%);

на 2021 год в сумме 157,69 тыс. руб. (с ростом к 2020 году на 3,0%);

на 2022 год в сумме 162,42 тыс. руб. (с ростом к 2021 году на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Расчетная цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	16,82	1,50	6,66	168,26
2020	18,673	1,50	5,47	153,09
2021	18,673	1,50	5,63	157,69
2022	18,673	1,50	5,80	162,42

Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». Цена на электрическую энергию принята на основании счет-фактуры № 8012010125/80 от 31.08.2019 года с учетом индекса-дефлятора.

5. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

Таким образом, скорректированная необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит 1040,56 тыс. руб. с ростом к ранее утверждённому периоду на 0,4%.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для МУП «Атнинское ЖКХ» Атнинского муниципального района на долгосрочный период в следующем размере:

МУП «Атнинское ЖКХ»	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)	66,86	90,43%	66,86	100,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	55,72	90,43%	55,72	100,0%

МУП «Атнинское ЖКХ»	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 01.07.2020 по 31.12.2021	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	66,86	100,0%	70,49	105,4%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	55,72	100,0%	58,74	105,4%

МУП «Атнинское ЖКХ»	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 01.07.2020 по 31.12.2022	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	70,49	100,0%	70,92	100,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	58,74	100,0%	59,10	100,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «Атнинское ЖКХ» и руководству Исполнительного комитета Атнинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение МУП «Атнинское ЖКХ» на 2020-2022г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки МУП «Атнинское ЖКХ» на 2020-2022гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2020-2022 гг

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% 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			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	2020 год	
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)	да	да				да				да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	14,760	18,674	126,5%	8,412	8,412	16,823	114,0%	8,412	8,412	16,823	18,600	9,337	9,337	18,674	111,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	14,760	18,674	126,5%	8,412	8,412	16,823	114,0%	8,412	8,412	16,823	18,600	9,337	9,337	18,674	111,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,800	1,928	241,1%	0,726	0,726	1,451	181,4%	0,726	0,726	1,451	1,930	0,964	0,964	1,928	132,9%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	11,560	13,563	117,3%	5,751	5,751	11,502	99,5%	5,751	5,751	11,502	13,563	6,781	6,781	13,563	117,9%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	2,400	3,183	132,6%	1,935	1,935	3,870	161,2%	1,935	1,935	3,870	3,107	1,591	1,591	3,183	82,2%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,00	0,00	126,5%	0,00	0,00	0,00	114,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	981,69	1 625,00	165,5%	518,24	518,25	1 036,48	105,6%	518,24	542,97	1 061,20	1 312,94	520,28	520,28	1 040,56	100,4%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*734,30*	*1 152,00*	156,9%	*382,91*	*398,99*	*781,91*	106,5%	*394,22*	*407,70*	*801,92*	*990,97*	*389,40*	*389,40*	*778,79*	99,6%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	143,17	344,99	241,0%	82,89	85,37	168,26	117,5%	85,37	87,93	173,31	362,45	76,55	76,55	153,09	91,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	371,62	557,00	149,9%	188,17	196,82	384,99	103,6%	193,82	200,41	394,23	394,23	196,29	196,29	392,58	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	112,23	169,01	150,6%	56,83	59,44	116,27	103,6%	58,53	60,52	119,06	118,98	59,28	59,28	118,56	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	2,00	2,00	100,0%	1,00	1,00	2,00	100,0%	1,00	1,00	2,00	2,00	1,00	1,00	2,00	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% 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			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	2020 год	
	производственного назначения																
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	52,20	15,00	28,7%	26,47	27,61	54,08	103,6%	27,12	28,26	55,37	55,37	27,57	27,57	55,14	102,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	53,09	62,00	116,8%	27,06	28,22	55,27	104,1%	27,86	29,03	56,88	56,88	28,18	28,18	56,36	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		2,00		0,51	0,53	1,04		0,52	0,54	1,06	1,06	0,53	0,53	1,06	102,0%
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.		2,00		0,51	0,53	1,04		0,52	0,54	1,06	1,06	0,53	0,53	1,06	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	246,39	473,00	192,0%	135,32	119,25	254,58	103,3%	124,01	135,27	259,28	321,97	129,80	129,80	259,59	102,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*1,00*											*1,09*	*1,09*	*2,18*	
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	1,00											1,09	1,09	2,18	
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		383,00													
8	Товарная продукция	тыс. руб.	981,69	1 242,00	126,5%	518,24	518,25	1 036,48	105,6%	518,24	542,97	1 061,20	1 312,94	520,28	520,28	1 040,56	100,4%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	66,51	66,51	100,0%	61,61	61,61	61,61	92,6%	61,61	64,55	63,08	70,59	55,72	55,72	55,72	90,4%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2020-2022 гг

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	143,17	344,99	241,0%	168,26	48,8%	173,21	102,9%	362,45	215,4%	153,09	91,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	836,53	1 278,01	152,8%	866,23	67,8%	885,80	102,3%	948,48	109,5%	883,30	102,0%
	Операционные расходы (проверка)		836,53	1 278,01	152,8%	866,23	67,8%	885,80	102,3%	948,48	109,5%	883,29	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%				103,00%	
	Индекс количества активов	%				0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	537,94	790,01	146,9%	557,57	70,6%	571,15	102,4%	569,09	102,1%	568,56	102,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	483,85	726,01	150,0%	501,26	69,0%	513,21	102,4%	513,21	102,4%	511,14	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	371,62	557,00	149,9%	384,99	69,1%	394,23	102,4%	394,23	102,4%	392,58	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	112,23	169,01	150,6%	116,27	68,8%	118,98	102,3%	118,98	102,3%	118,56	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	53,09	62,00	116,8%	55,27	89,1%	56,88	102,9%	54,82	99,2%	56,36	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1,00	2,00	200,0%	1,04	52,0%	1,06	101,9%	1,06	101,9%	1,06	101,6%
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.	1,00	2,00	200,0%	1,04	52,0%	1,06	101,9%	1,06	101,9%	1,06	101,6%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	52,20	15,00	28,7%	54,08	360,5%	55,37	102,4%	57,42	106,2%	55,14	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	52,20	15,00	28,7%	54,08	360,5%	55,37	102,4%	57,42	106,2%	55,14	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	246,39	473,00	192,0%	254,58	53,8%	259,28	101,8%	321,97	126,5%	259,59	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	17,00	44,00	258,8%	19,00	43,2%	19,70	103,7%	20,53	108,1%	13,77	72,5%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	12,00	15,00	125,0%	13,50	90,0%	14,00	103,7%	14,60	108,1%	13,77	102,0%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.	5,00	29,00	580,0%	5,50	19,0%	5,70	103,6%	5,93	107,8%		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.	175,27	340,77	194,4%	186,23	54,7%	189,68	101,9%	234,76	126,1%	189,90	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	134,62	261,60	194,3%	142,95	54,6%	145,60	101,9%	180,20	126,1%	145,77	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	40,66	79,17	194,7%	43,28	54,7%	44,09	101,9%	54,56	126,1%	44,14	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	54,12	88,23	163,0%	49,35	55,9%	49,90	101,1%	66,68	135,1%	55,92	113,3%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	6,45	3,14	48,7%	0,38	12,1%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	47,67	85,09	178,5%	48,97	57,6%	49,90	101,9%	66,68	136,2%	55,92	114,2%
3	Амортизация	тыс.руб.	2,00	2,00	100,0%	2,00	100,0%	2,00	100,0%	2,00	100,0%	2,00	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	2,00	2,00	100,0%	2,00	100,0%	2,00	100,0%	2,00	100,0%	2,00	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	2,18	0,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	2,18	0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		383,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	981,70	1 242,00	126,5%	1 036,49	83,5%	1 061,01	102,4%	1 312,94	126,7%	1 040,57	100,4%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «ЖилКомСервис» Апастовского муниципального района на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/204

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 №10-116/кс установлены тарифы на питьевую воду ООО «ЖилКомСервис» на 2019-2020 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 (%)
2019 утверждено				
ООО «ЖилКомСервис» (применяет упрощенную систему налогообложения	26,09	97,9%	26,09	100%
2020 корректировка				
ООО «ЖилКомСервис» (применяет упрощенную систему налогообложения	26,09	100,%	27,49	105,4%
2021 корректировка				
ООО «ЖилКомСервис» (применяет упрощенную систему налогообложения	27,49	100%	27,67	100,7%
2022 корректировка				
ООО «ЖилКомСервис» (применяет упрощенную систему налогообложения	27,67	100%	29,12	105,2%
2023 корректировка				
ООО «ЖилКомСервис» (применяет упрощенную систему налогообложения	29,12	100%	29,35	100,8%

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 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы,

установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов ООО «ЖилКомСервис» от 11.04.2019 № 37.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочие.

Муниципальное имущество находится в безмозмездном временном пользовании организации в соответствии с договором от 17.03.2008г. с ОАО «Апастовское МПП ЖКХ (Инженерные сети)».

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖилКомСервис» является население, бюджетные и прочие организации пгт.Апастово, Бишевского, Каратунского, Куштовского, Шамбулыхчинского сельских поселений Апастовского муниципального района.

На обслуживании предприятия находятся 8 подземных водозаборов (12 скважин) в пгт Апастово, 8 скважин в н.п.Каратун, Мурзино, Кильдуразы, Свияжный. Глубина скважин от 64 до 88 метров. Подъем воды осуществляется насосами марки ЭЦВ 6-10-90, ЭЦВ 6-10-110, ЭЦВ 6-10-100, ЭЦВ 6-10-80. Водопроводные сети пгт Апастово имеют кольцевую схему взаимодействия 8 водонапорных башен на 12 артезианских скважинах. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 48,2 км., в т.ч. металлических – 10 км, асбестовых - 3 км, полиэтиленовых 35 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 30 км или 62%.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получена **прибыль** в размере 544,10 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 2,39%;

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 55,14%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 219,35%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 29,81%

«Цеховые расходы» на 5,19%;

Перерасход выявлен по статьям:
«Общеэксплуатационные расходы» на 33,00%;
«Прочие прямые расходы» на 118,00%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «ЖилКомСервис»					
			план	факт	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	365 140,00	364 884,00	100%			
2	Потери воды в сети	м3	5 000,00	5 000,00	100%			
		%	1,37%	1,37%	100%			
3	**Объем реализации воды**	**м3**	**360 140,00**	**359 884,00**	**100%**			
4	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	1 500,00	1 500,00	100%			
5	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	358 640,00	358 384,00	100%			
5.1	население	м3	316 610,00	318 398,00	101%			
5.2	бюджетные потребители	м3	28 320,00	26 405,00	93%			
5.3	прочие потребители	м3	13 710,00	13 581,00	99%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	5 581,00	5 445,84	98%	*15,50*	*15,13*	***0,36***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	876,66	390,66	45%	*2,43*	*1,09*	***1,35***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	264,75	117,98	45%	*0,74*	*0,33*	***0,41***
4	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	990,54	693,73	70%	*2,75*	*1,93*	***0,82***
5	Цеховые расходы	тыс. руб.	763,32	724,96	95%	*2,12*	*2,01*	***0,11***
6	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	756,42	1 006,53	133%	*2,10*	*2,80*	***-0,70***
7	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	224,59	488,86	218%	*0,62*	*1,36*	***-0,73***
8	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**9 457,28**	**8 868,56**	**94%**	*26,26*	*24,64*	***1,62***
9	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**9 457,28**	**9 412,66**	**100%**			
10	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**544,10**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2018 (утв)	2019-2023 гг. (утверж)	2020 год (пред. организ.)	2020-2023 гг. (коррект. ГК)	Отклонение, %
Поднято воды	364,88	365,14	372,00	372,00	364,784	98,06%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Потери воды	5,0	5,0	5,0	5,0	4,9	
	1,37%	1,37%	1,34%	1,34%	1,34%	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	359,88	360,14	367,00	367,00	359,88	98,06%
Расход воды на собственные нужды предприятия	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	26,405	28,320	30,044	30,044	26,405	87,89%
По группе потребителей «Население»	318,398	316,610	323,582	323,582	318,398	98,40%
	88%	88%	88%	88%	88%	
По группе потребителей «Прочие»	13,581	13,710	11,874	11,874	13,581	114,6%

Объемные показатели на 2020-2023 гг. приняты по фактическому значению 2018 г. Доля потерь воды принята на уровне утвержденного значения 2019 г.

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				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	4383,46	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	2,13	2,13	2,13	2,13	2,13

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018, уполномоченным по делу произведена

корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019-2020 гг. ООО «ЖилКомСервис».

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):

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «ЖилКомСервис» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 4383,46 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 4469,82 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 4588,85 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 4724,68 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 4864,53 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы приняты на основании представленных налоговых деклараций по итогам 2018 года:

Единый налог при УСН – 111,41 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 40% - 44,56 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 60,66 тыс.руб.

3. Амортизация

На 2020 год амортизационные отчисления организацией не заявлены

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2019 год в сумме 5086,95 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 5140,37 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,1%);

на 2021 год в сумме 5294,58 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 5453,42 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 5617,02тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	372,00	2,13	6,42	5086,95
2020	364,784	2,13	6,61	5140,37
2021	364,88	2,13	6,81	5294,58
2022	364,88	2,13	7,01	5453,42
2023	364,88	2,13	7,23	5617,02

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

Цена на электрическую энергию принята с учетом фактической цены за 2019 год и индексов-дефляторов.

5. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

6. Экономия операционных расходов:

из НВВ на 2020 г. исключена сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженные в неосвоении средств заложенных в тарифе:

-на оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала в размере 629,7 тыс. руб.;

-на ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в размере 295,1 тыс. руб.;

- на цеховые расходы 39,6 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и составит 241,1 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 9575,96 тыс. руб.

на 2020 год в сумме 9474,31 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,1%);

на 2021 год в сумме 9747,56 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,9%);

на 2022 год в сумме 10042,22 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 10345,68 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Заключение

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

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**	
ООО «ЖилКомСервис» (применяет упрощенную систему налогообложения)	26,09	26,56	101,8%

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**	
ООО «ЖилКомСервис» (применяет упрощенную систему налогообложения)	26,56	27,61	103,9%

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**	
ООО «ЖилКомСервис» (применяет упрощенную систему налогообложения)	27,61	28,20	102,1%

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**	
ООО «ЖилКомСервис» (применяет упрощенную систему налогообложения)	28,20	29,29	103,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «ЖилКомСервис» и Исполнительного комитета Апастовского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «ЖилКомСервис» на 2020 год и в рамках Правил разработки, утверждения и

корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ЖилКомСервис» на 2020-2023 года.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду ООО «ЖилКомСервис» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет			нет					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	360,140	359,884	99,9%	183,500	183,500	367,000	183,500	183,500	367,500	367,500	179,942	179,942	359,884	98,1%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	1,500	1,500	100,0%	0,750	0,750	1,500	0,7500	0,7500	1,500	1,500	0,750	0,750	1,500	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	358,640	358,384	99,9%	182,750	182,750	365,500	182,750	182,750	365,500	366,000	179,192	179,192	358,384	98,1%
2.3.1	Население	тыс. м3	316,605	318,398	100,6%	161,791	161,791	323,582	161,791	161,791	323,582	324,082	159,199	159,199	318,398	98,4%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	28,320	26,405	93,2%	15,022	15,022	30,044	15,022	15,022	30,044	30,044	13,203	13,203	26,405	87,9%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	13,715	13,581	99,0%	5,937	5,937	11,874	5,937	5,937	11,874	11,874	6,791	6,791	13,581	114,4%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,04	0,04	99,9%	0,02	0,02	0,04	0,02	0,02	0,04	0,04	0,02	0,02	0,04	98,1%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	9 435,14	8 796,79	93,2%	4 766,01	4 766,01	9 532,02	4 766,01	5 022,33	9 788,34	9 759,86	4 792,95	4 877,90	9 670,85	101,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	8 700,86	7 862,02	90,4%	4 331,79	4 331,79	8 663,58	4 329,15	4 571,66	8 900,81	8 860,09	4 328,80	4 458,66	8 787,46	101,4%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 581,00	5 445,84	97,6%	2 543,48	2 543,48	5 086,95	2 581,06	2 658,50	5 239,56	5 140,37	2 532,20	2 608,17	5 140,37	101,1%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	876,66	390,66	44,6%	370,44	370,44	740,88	372,87	385,54	758,41	770,52	372,16	383,32	755,48	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	264,75	117,98	44,6%	111,87	111,87	223,75	112,61	116,43	229,04	232,70	112,39	115,76	228,15	102,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	990,54	693,73	70,0%	805,40	805,40	1 610,80	758,73	890,18	1 648,91	1 675,24	809,13	833,40	1 642,53	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	600,31	0,00	0,0%	750,00	750,00	1 500,00	754,91	780,58	1 535,49	520,00	753,47	776,08	1 529,55	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	763,32	724,96	95,0%	402,21	402,21	804,42	404,84	418,61	823,45	836,61	404,07	416,20	820,27	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	224,59	488,86	217,7%	98,39	98,39	196,78	99,03	102,40	201,44	204,65	98,85	101,81	200,66	102,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	224,59	488,86	217,7%	98,39	98,39	196,78	99,03	102,40	201,44	204,65	98,85	101,81	200,66	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	720,81	932,87	129,4%	403,42	403,42	806,84	406,06	419,87	825,93	839,11	433,83	388,90	822,73	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	13,47	1,90	14,1%	30,80	30,80	61,61	30,80	30,80	61,61	60,66	30,33	30,33	60,66	98,5%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	13,47	1,90	14,1%	0,39	0,39	0,78	0,39	0,39	0,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	30,41	30,41	60,82	30,41	30,41	60,82	60,66	30,33	30,33	60,66	99,7%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15	16	17	18
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	22,85	71,76	314,1%	21,97	21,97	43,93	21,97	21,97	43,93	44,56	22,28	22,28	44,56	101,4%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	22,85	71,76	314,1%	21,97	21,97	43,93	21,97	21,97	43,93	44,56	22,28	22,28	44,56	101,4%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	22,85	71,76	314,1%	21,97	21,97	43,93	21,97	21,97	43,93	44,56	22,28	22,28	44,56	101,4%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	120,55	120,55	241,10	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	9 457,99	8 868,56	93,8%	4 787,98	4 787,98	9 575,96	4 787,98	5 044,30	9 832,28	9 804,42	4 694,69	4 779,63	9 474,31	98,9%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	26,26	24,64	93,8%	26,09	26,09	26,09	26,09	27,49	26,75	26,68	26,09	26,56	26,33	100,9%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду ООО «ЖилКомСервис» на 2020-2023 годы

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	5 581,00	5 445,84	97,6%	5 086,95	91,1%	5 239,56	103,0%	5 140,37	101,1%	5 140,37	101,1%	5 294,58	103,0%	5 453,42	103,0%	5 617,02	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	3 840,67	3 349,06	87,2%	4 383,46	114,1%	4 558,83	104,0%	4 558,83	104,0%	4 469,82	102,0%	4 588,85	102,7%	4 724,68	103,0%	4 864,53	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	3 840,67	3 349,06	87,2%	4 383,46	114,1%	4 558,83	104,0%	4 558,83	104,0%	4 469,82	102,0%	4 588,85	102,7%	4 730,68	103,0%	4 864,53	103.0%
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*		*104,0%*		*0,0%*		*103,0%*		*103,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	%				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	2 129,32	1 726,18	81,1%	2 027,32	95,2%	2 108,43	104,0%	2 108,43	104,0%	2 004,55	98,9%	2 057,94	102,7%	2 118,85	103,0%	2 181,57	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	292,38	292,49	100,0%	305,42	104,5%	317,64	104,0%	317,64	104,0%	311,44	102,0%	319,73	102,7%	329,20	103,0%	338,94	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	292,38	292,49	100,0%	305,42	104,5%	317,64	104,0%	317,64	104,0%	311,44	102,0%	319,73	102,7%	329,20	103,0%	338,94	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	1 141,41	508,63	44,6%	964,63	84,5%	1 003,22	104,0%	1 003,22	104,0%	983,63	102,0%	1 009,82	102,7%	1 039,71	103,0%	1 070,49	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	876,66	390,66	44,6%	740,88	84,5%	770,52	104,0%	770,52	104,0%	755,48	102,0%	775,59	102,7%	798,55	103,0%	822,19	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	264,75	117,98	44,6%	223,75	84,5%	232,70	104,0%	232,70	104,0%	228,15	102,0%	234,23	102,7%	241,16	103,0%	248,30	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	470,94	432,47	91,8%	499,00	106,0%	518,97	104,0%	518,97	104,0%	508,83	102,0%	522,38	102,7%	537,84	103,0%	553,76	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	224,59	492,59	219,3%	258,27	115,0%	268,60	104,0%	268,60	104,0%	200,66	77,7%	206,00	102,7%	212,10	103,0%	218,38	103,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.	224,59	492,59	219,3%	258,27	115,0%	268,60	104,0%	268,60	104,0%	200,66	77,7%	206,00	102,7%	212,10	103,0%	218,38	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	990,54	693,73	70,0%	1 610,80	162,6%	1 675,23	104,0%	1 675,23	104,0%	1 642,53	102,0%	1 686,27	102,7%	1 736,19	103,0%	1 787,58	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	390,23	693,73	177,8%	1 110,80	284,7%	1 155,23	104,0%	1 155,23	104,0%	112,98	10,2%	115,99	102,7%	119,42	103,0%	122,96	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	600,31	0,00	0,0%	500,00	83,3%	520,00	104,0%	520,00	104,0%	1 529,55	305,9%	1 570,28	102,7%	1 616,76	103,0%	1 664,62	103,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	720,81	929,15	128,9%	745,34	103,4%	775,17	104,0%	775,17	104,0%	822,73	110,4%	844,64	102,7%	875,55	103,7%	895,38	102,3%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	24,77	17,54	70,8%	25,13	101,5%	26,14	104,0%	26,14	104,0%	26,14	104,0%	26,83	102,7%	27,63	103,0%	28,44	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	24,77	17,54	70,8%	25,13	101,5%	26,14	104,0%	26,14	104,0%	26,14	104,0%	26,83	102,7%	27,63	103,0%	28,44	103,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	567,67	646,37	113,9%	581,14	102,4%	604,39	104,0%	604,39	104,0%	592,59	102,0%	608,37	102,7%	626,38	103,0%	644,92	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	436,00	496,45	113,9%	446,35	102,4%	464,20	104,0%	464,20	104,0%	455,14	102,0%	467,26	102,7%	481,09	103,0%	495,33	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	131,67	149,93	113,9%	134,80	102,4%	140,19	104,0%	140,19	104,0%	137,45	102,0%	141,11	102,7%	145,29	103,0%	149,59	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	128,37	265,24	206,6%	139,07	108,3%	144,64	104,0%	144,64	104,0%	204,00	146,7%	209,44	102,7%	221,54	105,8%	222,02	100,2%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	128,37	265,24	206,6%	139,07	108,3%	144,64	104,0%	144,64	104,0%	204,00	146,7%	209,44	102,7%	221,54	105,8%	222,02	100,2%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	36,32	73,66	202,8%	105,54	290,6%	109,76	104,0%	105,22	99,7%	105,22	99,7%	105,22	100,0%	105,22	100,0%	105,22	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	36,32	73,66	202,8%	105,54	290,6%	109,76	104,0%	105,22	99,7%	105,22	99,7%	105,22	100,0%	105,22	100,0%	105,22	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	22,85	71,76	314,1%	43,93	192,3%	45,69	104,0%	44,56	101,4%	44,56	101,4%	44,56	100,0%	44,56	100,0%	44,56	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	13,47	1,90	14,1%	0,78	5,8%	0,82	104,6%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	0,00	0,0%	60,82	0,0%	63,25	104,0%	60,66	99,7%	60,66	99,7%	60,66	100,0%	60,66	100,0%	60,66	100,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										241,10		241,10		241,10		241,10	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	9 457,99	8 868,56	93,8%	9 575,95	101,2%	9 908,15	103,5%	9 804,42	102,4%	9 474,31	98,9%	9 747,55	102,9%	10 042,22	103,0%	10 345,67	103,0%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ООО «ЖилКомСервис» Апастовского муниципального района на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/205

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 №10-116/кс установлены тарифы на водоотведение ООО «ЖилКомСервис» на 2019-2020 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 (%)
2019 утверждено				
ООО «ЖилКомСервис» (применяет упрощенную систему налогообложения	34,37	100%	35,30	102,7%
2020 корректировка				
ООО «ЖилКомСервис» (применяет упрощенную систему налогообложения	34,52	97,8%	34,52	100%
2021 корректировка				
ООО «ЖилКомСервис» (применяет упрощенную систему налогообложения	34,52	100%	36,55	105,9%
2022 корректировка				
ООО «ЖилКомСервис» (применяет упрощенную систему налогообложения	36,55	100%	36,31	100,2%
2023 корректировка				
ООО «ЖилКомСервис» (применяет упрощенную систему налогообложения	36,61	100%	38,69	105,7%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013

№406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов ООО «ЖилКомСервис» от 11.04.2019 № 38.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – директор Мухаметшин Айдар Шайхелисламович.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочие.

Муниципальное имущество находится в безмозмездном временном пользовании организации в соответствии с договором от 17.03.2008г. с ОАО «Апастовское МПП ЖКХ (Инженерные сети)».

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

ООО «ЖилКомСервис» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям пгт.Апастово.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 15,9 км, в том числе протяженность напортных сетей – 2,4 км, безнапортных сетей -13,5 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене – 1,6 км.

В состав биологических очистных сооружений входят: насосная станция, песколовки, первичный отстойник с аэротенками, вторичный отстойник с аэротенками блока доочистки, контактный резервуар, стабилизатор ила, иловые и песковые площадки.

Канализационные стоки поступают в приемную камеру КНС самотеком, затем канализационным насосом подаются в песколовки, где очищаются от крупных примесей и песка, которые выводятся в песковую площадку, а сточные воды поступают в отстойник. Сточные воды, отстоянные от сырых осадков, по трубопроводу выводятся в стабилизатор ила и поступают в аэротенки, где происходит биологическая очистка сточных вод при помощи микроорганизмов биологически активного ила, а также расщепление и окисление органических веществ.

После аэротенков воды поступают во вторичные отстойники, где происходит отделение биологически активного ила от очищенной воды. Очищенные воды поступают в аэротенк блока доочистки, избыточный ил – в стабилизатор ила, а иловые воды из стабилизатора поступают в аэротенк биологической очистки.

Отстоянные чистые воды из блока доочистки направляются в резервуар чистой воды, затем в контактный резервуар для хлорирования с последующим сбросом в реку Табарку.

Ил из стабилизатора перемещается по трубопроводу избыточного слива или выносится в иловые площадки, а иловые воды возвращаются обратно в канализационную сеть. По мере наполнения иловые площадки очищаются.

2018 год

За отчетный период получен **убыток** в размере 149,69 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 4,95%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» 43,17%;

«Цеховые расходы» на 0,60%;

«Прочие прямые расходы» на 100,00%;

Перерасход выявлен по статьям:

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 12,70%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 12,80%;

«Общеэксплуатационные расходы» на 72,75%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО "ЖилКомСервис"						
			план	*факт*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*			*разница*
						план	*факт*		
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды								
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	353,84	211,54	60%	*4,84*	*4,60*	*4,95*	***0,24***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	471,14	334,22	71%	*6,45*	*7,27*	*12,70*	***-0,82***

4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	142,28	100,93	71%	*1,95*	*2,20*	*12,80*	***-0,25***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	299,72	107,20	36%	*4,10*	*2,33*	*43,17*	***1,77***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	706,14	441,37	63%	*9,67*	*9,61*	*0,60*	***0,06***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	471,63	512,78	109%	*6,46*	*11,16*	*72,75*	***-4,70***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	31,08		0%	*0,43*	*0,00*	*100,00*	***0,43***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 475,83**	**1 708,04**	**69%**	*33,89*	*37,17*		***-3,28***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**2 475,83**	**1 558,35**	**63%**				
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-149,69**					

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2018 (утв.)	2019 (утв.)	2020 (предлож. организ.)	2020-2023 (прогноз ГКРТТ)	Отклонение, %
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.	45,947	73,055	48,655	48,655	45,947	94,43%
По группе потребителей всего, в том числе:	45,947	73,055	48,655	48,655	45,947	94,43%
По группе потребителей «Население»	24,887	40,670	26,317	26,317	24,887	94,57%
	54,16%	55,67%	54,89%	54,89%	54,16%	
По группе потребителей «Прочие»	3,522	8,886	3,340	3,340	3,522	105,45%
«Финансируемых из бюджета всех уровней»	17,538	23,499	18,998	18,998	17,538	0,92%
Пропущено через собственные очистные сооружения	45,947	73,055	48,655	48,655	45,947	94,41%
передано сточных вод другим канализациям:	0	0	0	0	0	

Расчетный объем сточных вод на 2020 год принят на уровне фактического значения 2018 г.

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				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1454,83	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,52	0,52	0,52	0,52	0,52

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019-2020 гг. ООО «ЖилКомСервис».

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):

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «ЖилКомСервис» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 1454,83 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 1483,49 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 1523,00 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 1568,08 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 1614,49 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы приняты на основании представленных налоговых деклараций по итогам 2018 года:

Единый налог при УСН – 111,41 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 15,5% - 17,27 тыс.руб.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 168,05 тыс. руб.

на 2020 год в сумме 163,70 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,6% снижение обусловлено уменьшением объёма поднятой воды);

на 2021 год в сумме 168,61 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 173,67 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 178,88 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем 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	48,655	0,52	6,65	168,05
2020	45,947	0,52	6,85	163,70
2021	45,947	0,52	7,05	168,61
2022	45,947	0,52	7,27	173,67
2023	45,947	0,52	7,48	178,88

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

Цена на электрическую энергию принята с учетом фактической цены за 2019 год и индексов-дефляторов.

5. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

6. Экономия операционных расходов:

из НВВ на 2020 г. исключена сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженные в неосвоении средств заложенных в тарифе:

-на ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в размере 81,33 тыс. руб.;

- на цеховые расходы 2,76 тыс. руб.

- прочие прямые расходы 31,08 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и составит 28,77 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 1694,96 тыс. руб.

на 2020 год в сумме 1635,69 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,5%);

на 2021 год в сумме 1680,10 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 1730,24 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 1777,21 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,7%).

Заключение

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

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	
ООО «ЖилКомСервис» (применяет упрощенную систему налогообложения)	35,30	35,90	101,7%

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	
ООО «ЖилКомСервис» (применяет упрощенную систему налогообложения)	35,90	37,23	103,7%

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2022	с 01.07.2022	

	по 30.06.2022	по 31.12.2022	
ООО «ЖилКомСервис» (применяет упрощенную систему налогообложения)	37,23	38,08	102,3%

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	
ООО «ЖилКомСервис» (применяет упрощенную систему налогообложения)	38,08	39,28	103,1%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «ЖилКомСервис» и Исполнительного комитета Апастовского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «ЖилКомСервис» на 2020 год и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ЖилКомСервис» на 2020-2023 года.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение на 2020 год ООО «ЖилКомСервис»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт									2020 год корректировка			% 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		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	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет			нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	73,055	45,947	62,9%	24,328	24,328	48,655	24,328	24,328	48,655	48,655	22,974	22,974	45,947	94,4%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	73,055	45,947	62,9%	24,328	24,328	48,655	24,328	24,328	48,655	48,655	22,974	22,974	45,947	94,4%
2.3.1	Население	Тыс. м3	40,670	24,887	61,2%	13,159	13,159	26,317	13,159	13,159	26,317	26,317	12,444	12,444	24,847	94,4%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	23,499	17,538	74,6%	9,499	9,499	18,998	9,499	9,499	18,998	18,998	8,769	8,769	17,538	92,3%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	8,886	3,522	39,6%	1,670	1,670	3,340	1,670	1,670	3,340	3,340	1,761	1,761	3,522	105,4%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	62,9%	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	94,4%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 469,84	1 671,44	67,7%	800,27	822,90	1 623,18	831,32	831,32	1 662,64	1 686,41	816,72	830,47	1 647,19	101,5%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*2 004,20*	*1 195,27*	59,6%	*647,09*	*663,14*	*1 310,22*	*671,14*	*671,14*	*1 342,29*	*1 360,94*	*654,37*	*674,01*	*1 328,38*	101,4%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	353,84	211,54	59,8%	82,78	85,26	168,05	86,54	86,54	173,09	173,09	80,64	83,06	163,70	97,4%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	471,14	334,22	70,9%	169,02	176,79	345,81	177,00	177,00	353,99	359,64	173,71	178,92	352,62	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	142,28	100,93	70,9%	51,04	53,39	104,43	53,45	53,45	106,91	108,61	52,46	54,03	106,49	102,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	299,72	107,20	35,8%	125,70	119,74	245,44	125,62	125,62	251,25	255,26	123,29	126,99	250,28	102,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	706,14	441,37	62,5%	218,55	227,95	446,49	228,53	228,53	457,06	464,34	224,28	231,01	455,29	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	31,08	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	457,10	475,20	104,0%	153,03	159,62	312,65	160,02	160,02	320,05	325,15	162,34	156,47	318,81	102,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*8,54*	*0,97*	11,4%	*0,15*	*0,15*	*0,30*	*0,15*	*0,15*	*0,30*	*0,32*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	8,54	0,97	11,4%	0,15	0,15	0,30	0,15	0,15	0,30	0,32	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт									2020 год корректировка			% 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		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (планорганизации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15	16	17	18
5	Валовая прибыль	тыс. руб.	14,49	36,61	252,7%	8,51	8,51	17,02	8,51	8,51	17,02	17,70	8,63	8,63	17,27	101,4%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	14,49	36,61	252,7%	8,51	8,51	17,02	8,51	8,51	17,02	17,70	8,63	8,63	17,27	101,4%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	14,49	36,61	252,7%	8,51	8,51	17,02	8,51	8,51	17,02	17,70	8,63	8,63	17,27	101,4%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	149,69	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,39	14,39	28,77	0,0%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	27,38	27,38	54,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	2 484,33	1 558,37	62,7%	836,16	858,80	1 694,96	839,83	839,83	1 679,66	1 704,11	810,96	824,72	1 635,69	96,5%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	34,01	33,92	99,7%	34,37	35,30	34,84	34,52	34,52	34,52	35,02	35,30	35,90	35,60	102,2%

Смета расходов для корректировки тарифа на водоотведение на 2020 год ООО «ЖилКомСервис»

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	353,84	211,54	59,8%	168,05	79,4%	173,08	103,0%	173,08	103,0%	163,70	97,4%	168,61	103,0%	173,67	103,0%	178,88	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	2 107,46	1 458,93	69,2%	1 454,83	99,7%	1 513,01	104,0%	1 513,01	104,0%	1 483,49	102,0%	1 523,00	102,7%	1 568,08	103,0%	1 614,49	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		2 107,46	1 458,93	69,2%	1 454,83	99,7%	1 513,01	104,0%	1 513,01	104,0%	1 483,49	102,0%	1 522,99	102,7%	1 568,07	103,0%	1 611,26	102,8%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00 %		104,00%		103,00 %		103,70 %		104,00 %		104,00%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	1 350,64	876,53	64,9%	896,73	102,3%	932,58	104,0%	932,58	104,0%	914,40	102,0%	938,75	102,7%	966,54	103,0%	993,71	102,8%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	290,60	179,76	61,9%	242,56	134,9%	252,26	104,0%	252,26	104,0%	247,34	102,0%	253,93	102,7%	261,44	103,0%	269,18	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	290,60	179,76	61,9%	242,56	134,9%	252,26	104,0%	252,26	104,0%	247,34	102,0%	253,93	102,7%	261,44	103,0%	269,18	103,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	613,42	435,15	70,9%	450,24	103,5%	468,25	104,0%	468,25	104,0%	459,11	102,0%	471,34	102,7%	485,29	103,0%	498,21	102,7%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	471,14	334,22	70,9%	345,81	103,5%	359,64	104,0%	359,64	104,0%	352,62	102,0%	362,01	102,7%	372,73	103,0%	382,65	102,7%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	142,28	100,93	70,9%	104,43	103,5%	108,61	104,0%	108,61	104,0%	106,49	102,0%	109,33	102,7%	112,56	103,0%	115,56	102,7%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	415,54	261,61	63,0%	203,93	78,0%	212,07	104,0%	212,07	104,0%	207,95	102,0%	213,49	102,7%	219,81	103,0%	226,31	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	299,72	107,20	35,8%	245,44	229,0%	255,26	104,0%	255,26	104,0%	250,28	102,0%	256,94	102,7%	264,55	103,0%	271,59	102,7%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	299,72	107,20	35,8%	245,44	229,0%	255,26	104,0%	255,26	104,0%	250,28	102,0%	256,94	102,7%	264,55	103,0%	271,59	102,7%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	457,10	475,20	104,0%	312,65	65,8%	325,17	104,0%	325,17	104,0%	318,81	102,0%	327,30	102,7%	336,99	103,0%	345,96	102,7%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	9,74	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	9,93	102,0%	10,20	102,7%	10,50	103,0%	10,81	103,0%
2.3.1.	Услуги связи и интернет	тыс.руб.			0,0%	9,74	0,0%		0,0%		0,0%	9,93	102,0%	10,20	102,7%	10,50	103,0%	10,81	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1																			
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	359,99	329,78	91,6%	225,19	68,3%	234,20	104,0%	234,20	104,0%	229,63	102,0%	235,74	102,7%	242,72	103,0%	249,91	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	276,49	253,29	91,6%	172,96	68,3%	179,88	104,0%	179,88	104,0%	176,37	102,0%	181,06	102,7%	186,42	103,0%	191,94	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	83,50	76,49	91,6%	52,23	68,3%	54,32	104,0%	54,32	104,0%	53,26	102,0%	54,68	102,7%	56,30	103,0%	57,97	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	97,11	145,42	149,7%	77,72	53,4%	90,97	117,0%	90,97	117,0%	79,25	102,0%	81,36	102,7%	83,77	103,0%	85,24	101,8%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	97,11	145,42	149,7%	77,72	53,4%	90,97	117,0%	90,97	117,0%	79,25	102,0%	81,36	102,7%	83,77	103,0%	85,24	101,8%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	23,03	37,58	163,2%	17,33	46,1%	18,02	104,0%	18,02	104,0%	17,27	99,7%	17,27	100,0%	17,27	100,0%	17,27	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	23,03	37,58	163,2%	17,33	46,1%	18,02	104,0%	18,02	104,0%	17,27	99,7%	17,27	100,0%	17,27	100,0%	17,27	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	14,49	36,61	252,7%	17,02	46,5%	17,70	104,0%	17,70	104,0%	17,27	101,4%	17,27	100,0%	17,27	100,0%	17,27	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	8,54	0,97	11,4%	0,30	31,3%	0,31	102,7%	0,31	102,7%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		149,69	0,0%	-54,56	-36,4%		0,0%		0,0%	28,77	-52,7%	28,77	100,0%	28,77	100,0%	28,77	100,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	2 484,33	1 558,36	62,7%	1 694,76	108,8%	1 704,11	100,6%	1 704,11	100,6%	1 635,69	96,5%	1 680,11	102,7%	1 730,25	103,0%	1 781,87	103,0%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ОАО «Алексеевскводоканал» для потребителей 18 муниципальных образований Алексеевского муниципального района на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/203

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 28.11.2018 №10-90/кс установлены тарифы на питьевую воду ОАО «Алексеевскводоканал» на 2019-2020 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 (%)
2019 утверждено				
ОАО «Алексеевскводоканал» (применяет упрощенную систему налогообложения)	24,68	100%	25,58	103,6%
2020 корректировка				
ОАО «Алексеевскводоканал» (применяет упрощенную систему налогообложения)	25,58	100%	25,90	101,3%
2021 корректировка				
ОАО «Алексеевскводоканал» (применяет упрощенную систему налогообложения)	25,90	100%	27,02	104,3%
2022 корректировка				
ОАО «Алексеевскводоканал» (применяет упрощенную систему налогообложения)	27,02	100%	27,38	101,3%
2023 корректировка				
ОАО «Алексеевскводоканал» (применяет упрощенную систему налогообложения)	27,38	100%	28,55	104,3%

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 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с

применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов ОАО «Алексеевскводоканал» от 26.04.2019 № 137

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – генеральный директор Рубцов Анатолий Александрович.

ОАО «Алексеевскводоканал» является гарантирующей организацией в сфере водоснабжения и водоотведения на территории Алексеевского муниципального района РТ (постановление Исполнительного комитета №472 от 29.08.2014).

Имущество находится в собственности ОАО «Алексеевскводоканал». Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «Алексеевскводоканал» являются население 18 муниципальных образований Алексеевского муниципального района. Ранее услуги в этих муниципальных образованиях оказывало ООО «Водоканал».

На обслуживании предприятия находятся 25 артезианских скважин, 64 насоса (в том числе 28 насосов в резерве). Водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами марки ЭЦВ и подается в ВНБ, далее вода поступает в централизованную сеть водоснабжения. Протяженность водопроводных сетей составляет 308,21 км.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере 4 826,03 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 44,78%;

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 25,00%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 25,22%;

«Амортизация основных средств производственного назначения» на 83,18%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 209,93%

«Цеховые расходы» на 60,64%;

«Общеэксплуатационные расходы» на 40,60%;

«Прочие прямые расходы» на 21,42%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ОАО "Алексеевскводоканал"				
			план	*факт*	*%*	*величина затрат на объем реализации,*	*разница*

						руб./куб.м		
						план	факт	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	514 895,00	448 252,38	87%			
2	Подано воды в сеть	м3	514 895,00	448 252,38	87%			
3	Потери воды в сети	м3	67 438,00	89 983,00	133%			
		%	13,10%	20,07%	153%			
4	**Объем реализации воды**	**м3**	**447 457,00**	**358 269,38**	**80%**			
5	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	447 457,00	358 269,00	80%			
5.1	население	м3	397 054,00	327 966,00	83%			
5.2	бюджетные потребители	м3	16 500,00	14 774,00	90%			
5.3	прочие потребители	м3	33 903,00	15 529,00	46%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 558,66	4 121,90	116%	*7,95*	*11,51*	***-3,55***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 647,00	1 648,50	100%	*3,68*	*4,60*	***-0,92***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	497,42	497,85	100%	*1,11*	*1,39*	***-0,28***
4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	477,99	701,00	147%	*1,07*	*1,96*	***-0,89***
5	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	673,57	1 677,17	249%	*1,51*	*4,68*	***-3,18***
6	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 670,76	3 434,77	129%	*5,97*	*9,59*	***-3,62***
7	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1 190,85	1 341,36	113%	*2,66*	*3,74*	***-1,08***
8	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	60,73	60,73	100%	*0,14*	*0,17*	***-0,03***
9	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**10 776,98**	**13 483,28**	**125%**	*24,08*	*37,63*	***-13,55***
10	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**10 776,98**	**8 657,25**	**80%**			
11	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-4 826,03**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2018 (утв)	2019-2023 гг. (принято	2020 год (прогноз предприяти я)	2020-2023 гг. (принято	Отк. К утвержд периоду

			ГКРТТ)		ГКРТТ)	
Поднято воды	448,252	516,74	482,059	448,252	458,370	95,0%
Потери воды	89,983	69,29	63,137	89,983	60,194	
	20%	13,4%	13,1%	20%	13,1%	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	358,269	447,45	418,922	358,269	398,176	95,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	14,774	16,50	13,282	14,774	16,915	127,4%
По группе потребителей «Население»	327,966	397,05	382,157	327,966	364,148	95,3%
	91,54%	89%	91%	91,54%	91%	
По группе потребителей «Прочие»	15,529	33,90	23,483	15,529	17,113	72,9%

Расчетный объем отпуска воды на 2020 год принят с учетом снижения объема по факту (согласно Методическим указаниям, темп изменения (снижения) потребления воды не должен превышать 5 процентов в год).

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	6348,73	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,04	1,04	1,04	1,04	1,04

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 годы ОАО «Алексеевскводоканал».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на

20209-2020 гг. применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индекс-дефлятор	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «Алексеевскводоканал» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 6348,73 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 6473,80 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 6646,19 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 6842,92 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 7045,47 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы приняты на основании представленных налоговых деклараций по итогам 2018 года:

1) Налоги и платежи, относимые на себестоимость:

- Транспортный налог – 72,57 тыс.руб.;
- Земельный налог – 7,68 тыс.руб.;
- Единый налог при УСН – 356,62 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Доля расходов по водоснабжению составляет 21,40%.

2) Налоги, относимые на указанный вид деятельности: водный налог в размере 72,86 тыс.руб.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год в сумме 478,50 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 433,38 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 9,4%);

на 2021 год в сумме 433,38 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 433,38 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 433,38 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2022 год).

Затраты на амортизацию приняты с учетом представленной ведомости амортизации за 2018 год, с учетом самортизированных объектов.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2019 год в сумме 3329,81 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 3266,18 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,9% снижение обусловлено уменьшением объема поднятой воды);

на 2021 год в сумме 3364,05 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 3465,09 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 3569,05 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	482,059	1,04	6,67	3343,94
2020	458,370	1,04	6,86	3266,18
2021	458,370	1,04	7,06	3364,05
2022	458,370	1,04	7,27	3465,09
2023	458,370	1,04	7,49	3569,05

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

Цена на электрическую энергию принята с учетом фактической цены за 2019 год и индексов-дефляторов.

5. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

6. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 10528,32 тыс. руб.

на 2020 год в сумме 10339,72 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,8%);

на 2021 год в сумме 10610,10 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,6%);

на 2022 год в сумме 10907,75тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,8%);

на 2023 год в сумме 11214,26 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,8%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ОАО «Алексеевскводоканал» на долгосрочный период в следующем размере:

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**	
ОАО «Алексеевскводоканал» (применяет упрощенную систему налогообложения)	25,58	26,36	103,0%

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**	
ОАО «Алексеевскводоканал» (применяет упрощенную систему налогообложения)	26,36	26,93	102,2%

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**	
ОАО «Алексеевскводоканал» (применяет упрощенную систему налогообложения)	26,93	27,86	103,4%

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**	
ОАО «Алексеевскводоканал» (применяет упрощенную систему налогообложения)	27,86	28,47	102,2%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ОАО «Алексеевскводоканал» и Исполнительного комитета Алексеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ОАО «Алексеевскводоканал» на 2020 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 ОАО «Алексеевскводоканал» на 2020-2023 года.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду ОАО «Алексеевскводоканал» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет				нет					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	447,450	358,269	80,1%	209,461	209,461	418,922	171,0%	209,461	209,461	418,922	358,269	199,088	199,088	398,176	95,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	447,450	358,269	80,1%	209,461	209,461	418,922	171,0%	209,461	209,461	418,922	358,269	199,088	199,088	398,176	95,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	397,050	327,966	82,6%	191,079	191,079	382,157	171,6%	191,0786	191,0786	382,157	327,966	182,074	182,074	364,148	95,3%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	16,500	14,774	89,5%	6,641	6,641	13,282	222,5%	6,6411	6,6411	13,282	14,774	8,458	8,458	16,915	127,4%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	33,900	15,529	45,8%	11,742	11,742	23,483	132,3%	11,7416	11,7416	23,483	15,529	8,557	8,557	17,113	72,9%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,05	0,04	80,1%	0,02	0,02	0,05	171,0%	0,01	0,01	0,02	0,05	0,02	0,02	0,05	95,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	10 705,67	13 405,11	125,2%	5 139,68	5 327,72	10 467,40	251,6%	5 327,73	5 394,73	10 722,46	11 637,18	5 054,51	5 208,89	10 263,40	98,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	9 586,20	12 141,91	126,7%	4 528,12	4 692,03	9 220,15	258,8%	4 700,35	4 747,73	9 448,08	10 362,79	4 429,63	4 574,25	9 003,89	97,7%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 558,66	4 121,90	115,8%	1 640,30	1 689,51	3 329,81	244,0%	1 689,51	1 740,19	3 429,70	4 121,90	1 608,96	1 657,23	3 266,18	98,1%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 647,07	1 648,50	100,1%	656,57	686,77	1 343,34	240,0%	676,07	699,05	1 375,12	1 375,13	672,46	697,34	1 369,80	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	497,42	497,85	100,1%	198,28	207,40	405,69	240,0%	204,17	211,11	415,29	415,29	203,08	210,60	413,68	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	477,99	701,00	146,7%	239,25	239,25	478,50	293,0%	239,25	239,25	478,50	701,00	216,69	216,69	433,38	90,6%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	673,57	1 677,17	249,0%	343,73	356,78	700,51	470,1%	400,50	316,59	717,09	717,09	350,67	363,64	714,31	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 670,77	3 434,77	128,6%	1 347,19	1 405,12	2 752,30	244,4%	1 385,16	1 432,26	2 817,42	2 817,42	1 377,77	1 428,75	2 806,53	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	60,73	60,73	100,0%	102,80	107,20	210,00	56,7%	105,69	109,27	214,96	214,96	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	60,73	60,73	100,0%			0,00	0,0%			0,00	214,96	0,00	0,00		0,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	102,80	107,20	210,00	0,0%	105,69	109,27	214,96	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 071,47	1 192,55	111,3%	561,37	585,51	1 146,89	203,7%	577,20	596,82	1 174,02	1 174,03	579,86	589,62	1 169,48	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс.	48,00	70,65	147,2%	50,18	50,18	100,36	140,8%	50,18	50,18	100,36	100,36	45,02	45,02	90,03	89,7%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (планорганизации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		руб.															
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	48,00	70,65	147,2%	15,41	15,41	30,82	458,5%	15,41	15,41	30,82	30,82	8,59	8,59	17,17	55,7%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	34,77	34,77	69,54	0,0%	34,77	34,77	69,54	69,54	36,43	36,43	72,86	104,8%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	63,09	78,12	123,8%	30,46	30,46	60,92	256,5%	30,46	30,46	60,92	60,92	38,16	38,16	76,32	125,3%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	63,09	78,12	123,8%	30,46	30,46	60,92	256,5%	30,46	30,46	60,92	60,92	38,16	38,16	76,32	125,3%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	63,09	78,12	123,8%	30,46	30,46	60,92	256,5%	30,46	30,46	60,92	60,92	38,16	38,16	76,32	125,3%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	10 768,77	8 657,19	80,4%	5 170,14	5 358,18	10 528,32	161,6%	5 358,19	5 425,19	10 783,39	11 698,10	5 092,67	5 247,05	10 339,72	98,2%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	24,07	24,16	100,4%	24,68	25,58	25,13	94,5%	25,58	25,90	25,74	32,65	25,58	26,36	25,97	103,3%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду ОАО «Алексеевскводоканал» на 2020-2023 годы

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% 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
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	3 558,66	4 121,90	115,8%	3 329,80	93,6%	3 429,70	103,0%	4 121,90	123,8%	3 266,18	98,1%	3 364,17	103,0%	3 465,09	103,0%	3 569,05	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	6 560,29	8 450,89	128,8%	6 348,73	96,8%	6 498,94	102,4%	6 498,96	102,4%	6 473,80	102,0%	6 646,19	102,7%	6 842,92	103,0%	7 045,47	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	6 560,29	8 450,89	128,8%	6 348,73	96,8%	6 498,94	102,4%	6 498,96	102,4%	6 473,80	102,0%	6 646,19	102,7%	6 842,92	103,1%	7 045,47	103,0%
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,0%*		*104,0%*		*0,0%*		*103,0%*		*103,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	4 815,25	5 581,11	115,9%	4 501,33	93,5%	4 607,84	102,4%	4 607,84	102,4%	4 590,01	102,0%	4 712,24	102,7%	4 851,72	103,0%	4 995,34	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	367,76	1 103,43	300,0%	435,34	118,4%	500,46	115,0%	500,46	115,0%	443,92	102,0%	455,74	102,7%	469,23	103,0%	483,12	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	367,76	1 103,43	300,0%	435,34	118,4%	500,46	115,0%	500,46	115,0%	443,92	102,0%	455,74	102,7%	469,23	103,0%	483,12	103,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	2 144,49	2 146,35	100,1%	1 749,03	81,6%	1 790,42	102,4%	1 790,42	102,4%	1 783,48	102,0%	1 830,98	102,7%	1 885,18	103,0%	1 940,98	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	1 647,07	1 648,50	100,1%	1 343,34	81,6%	1 375,13	102,4%	1 375,13	102,4%	1 369,80	102,0%	1 406,28	102,7%	1 447,91	103,0%	1 490,77	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	497,42	497,85	100,1%	405,69	81,6%	415,29	102,4%	415,29	102,4%	413,68	102,0%	424,70	102,7%	437,27	103,0%	450,21	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	2 303,00	2 331,34	101,2%	2 316,95	100,6%	2 316,96	100,0%	2 316,96	100,0%	2 362,61	102,0%	2 425,52	102,7%	2 497,32	103,0%	2 571,24	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	673,57	1 677,17	249,0%	700,51	104,0%	717,09	102,4%	717,09	102,4%	714,31	102,0%	733,34	102,7%	755,04	103,0%	777,39	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	673,57	1 677,17	249,0%	700,51	104,0%	717,09	102,4%	717,09	102,4%	714,31	102,0%	733,34	102,7%	755,04	103,0%	777,39	103,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	1 071,47	1 192,61	111,3%	1 146,89	107,0%	1 174,02	102,4%	1 174,03	102,4%	1 169,48	102,0%	1 200,62	102,7%	1 244,55	103,7%	1 272,75	102,3%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыду щему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% 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
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	19,44	0,0%	19,26	99,1%	0,00	0,0%	19,44	100,0%	19,96	102,7%	20,55	103,0%	21,16	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.			0,0%	19,44	0,0%	19,26	99,1%		0,0%	19,44	100,0%	19,96	102,7%	20,55	103,0%	21,16	103,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	922,82	771,82	83,6%	851,52	92,3%	880,48	103,4%	851,52	100,0%	868,30	102,0%	891,42	102,7%	917,81	103,0%	944,97	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	708,77	592,80	83,6%	654,01	92,3%	676,25	103,4%	654,01	100,0%	666,90	102,0%	684,66	102,7%	704,92	103,0%	725,79	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	214,05	179,02	83,6%	197,51	92,3%	204,23	103,4%	197,51	100,0%	201,40	102,0%	206,77	102,7%	212,89	103,0%	219,19	103,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	4,32	5,82	134,8%	2,31	53,6%	4,28	184,9%		0,0%	2,36	102,0%	2,42	102,7%	2,49	103,0%	2,57	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	144,34	414,97	287,5%	273,61	189,6%	270,00	98,7%	322,51	117,9%	279,38	102,1%	286,82	102,7%	303,70	105,9%	304,05	100,1%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	11,39	9,43	82,8%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	132,95	405,54	305,0%	273,61	205,8%	270,00	98,7%	322,51	117,9%	279,38	102,1%	286,82	102,7%	303,70	105,9%	304,05	100,1%
3	Амортизация	тыс. руб.	477,99	701,00	146,7%	478,50	100,1%	478,50	100,0%	701,00	146,5%	433,38	90,6%	433,38	100,0%	433,38	100,0%	433,38	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	477,99	701,00	146,7%	478,50	100,1%	478,50	100,0%	701,00	146,5%	433,38	90,6%	433,38	100,0%	433,38	100,0%	433,38	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	171,83	209,51	121,9%	371,28	216,1%	376,24	101,3%	376,24	101,3%	166,35	44,8%	166,35	100,0%	166,35	100,0%	166,35	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	111,10	148,78	133,9%	161,28	145,2%	161,28	100,0%	161,28	100,0%	166,35	103,1%	166,35	100,0%	166,35	100,0%	166,35	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	63,09	78,12	123,8%	60,92	96,6%	60,92	100,0%	60,92	100,0%	76,32	125,3%	76,32	100,0%	76,32	100,0%	76,32	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	13,22	16,11	121,9%	12,90	97,6%	12,89	100,0%	12,90	100,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	19,13	30,70	160,4%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс. руб.	4,63	1,68	36,3%	1,64	35,5%	1,64	100,1%	1,64	100,0%	1,64	100,0%	1,64	100,0%	1,64	100,0%	1,64	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	11,02	22,17	201,2%	16,28	147,7%	16,28	100,0%	16,28	100,0%	15,53	95,4%	15,53	100,0%	15,53	100,0%	15,53	100,0%
4.2.	Налоги и платежи,		0,00	0,00	0,0%	69,54	0,0%	69,54	100,0%	69,54	100,0%	72,86	104,8%	72,86	100,0%	72,86	100,0%	72,86	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
9	относимые на указанный вид деятельности																		
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс. руб.	60,73	60,73	100,0%	210,00	345,8%	214,96	102,4%	214,96	102,4%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс. руб.	60,73	60,73	100,0%	210,00	345,8%	214,96	102,4%	214,96	102,4%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.		4 826,05															
12	Итого НВВ	тыс. руб.	10 768,77	8 657,25	80,4%	10 528,30	97,8%	10 783,38	102,4%	11 698,10	111,1%	10 339,71	98,2%	10 610,09	102,6%	10 907,74	102,8%	11 214,25	102,8%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ОАО «Алексеевскводоканал» для потребителей пгт. Алексеевское Алексеевского муниципального района на 2020-2023 года

№ тарифного дела: 26/201

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 28.11.2018 №10-90/кс установлены тарифы на питьевую воду ОАО «Алексеевскводоканал» для потребителей пгт. Алексеевское на 2020-2023 года, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 год утверждено				
ОАО «Алексеевскводоканал» для потребителей пгт. Алексеевское	30,19	100%	31,19	103,3%
2020 год корректировка				
ОАО «Алексеевскводоканал» для потребителей пгт. Алексеевское	31,19	100%	33,10	106,1%
2021 год корректировка				
ОАО «Алексеевскводоканал» для потребителей пгт. Алексеевское	33,02	99,8%	33,02	100%
2022 год корректировка				
ОАО «Алексеевскводоканал» для потребителей пгт. Алексеевское	33,02	100%	34,82	105,5%
2023 год корректировка				
ОАО «Алексеевскводоканал» для потребителей пгт. Алексеевское	34,82	100%	34,87	100,1%

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 питьевую воду на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления ОАО «Алексеевскводоканал» от 26.04.2019 №89.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – генеральный директор Рубцов Анатолий Александрович.

ОАО «Алексеевскводоканал» является гарантирующей организацией в сфере водоснабжения и водоотведения на территории Алексеевского муниципального района РТ (постановление Исполнительного комитета №472 от 29.08.2014).

Имущество находится в собственности ОАО «Алексеевскводоканал». Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «Алексеевскводоканал» являются население, бюджетные и прочие организации пгт.Алексеевское Алексеевского муниципального района..

Водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами марки ЭЦВ из 13 артезианских скважин и подается в ВНБ, далее вода поступает в централизованную сеть водоснабжения. Протяженность сетей водоснабжения 315,02 км.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 1 104,74 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Амортизация основных средств производственного назначения на 31,76%;
- Прочие прямые расходы 62,4%;

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 12,6%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 9,8%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 9,8%;

- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 57,1%;
- Цеховые расходы на 45,4%;
- Общеэксплуатационные расходы на 15,6%;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ОАО «Алексеевскводоканал»					
			план	*факт*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	479 474,00	429 311,00	90%			
2	Подано воды в сеть	м3	479 474,32	429 311,00	90%			
3	Потери воды в сети	м3	35 480,00	31 200,00	88%			
		%	7,40%	7,40%	100%			
4	**Объем реализации воды**	**м3**	**443 994,32**	**398 111,00**	**90%**			
5	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	443 994,32	398 111,00	90%			
5.1	население	м3	352 257,00	343 158,00	97%			
5.2	бюджетные потребители	м3	33 130,47	22 619,00	68%			
5.3	прочие потребители	м3	58 606,85	32 334,00	55%			
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.	3 533,98	3 568,00	101%	*7,96*	*8,96*	***-1,00***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 874,78	2 831,64	98%	*6,47*	*7,11*	***-0,64***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	868,18	855,16	99%	*1,96*	*2,15*	***-0,19***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 132,98	681,56	60%	*2,55*	*1,71*	***0,84***
6	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	838,39	1 180,43	141%	*1,89*	*2,97*	***-1,08***
7	Цеховые расходы	тыс. руб.	926,78	1 210,28	131%	*2,09*	*3,04*	***-0,95***
8	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	2 186,92	2 268,24	104%	*4,93*	*5,70*	***-0,77***
9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	660,44	224,44	34%	*1,49*	*0,56*	***0,92***
10	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**13 022,45**	**12 819,75**	**98%**	*29,33*	*32,20*	***-2,87***
11	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**13 022,45**	**11 715,01**	**90%**			
12	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-1 104,74**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2018 (утвер)	2018 (факт)	2019 (утв)	2020 (утв)	2020 (предл. орг)	2020 (коррек)	Отк. к утвержд периоду	2021-2023 (прогно з)
1	Поднято воды	479,444	429,311	433,847	433,847	429,311	429,960	99,1%	429,960
4	Потери воды	35,48	31,20	32,10	32,10	31,20	31,849	99,1%	31,849
		7,4%	7,27%	7,4%	7,4%	7,27%	7,4%		7,4%
6	Отпуск воды по категориям потребителей , в т.ч.:	443,964	398,11	401,74	401,74	398,11	398,11	99,1%	398,11
6.1	«финансируемых из бюджета всех уровней»	33,12	22,62	33,26	33,26	22,62	22,62	68,0%	22,62
6.2	«Население»	352,253	343,16	333,75	333,75	343,16	343,16	102,8%	343,16
		79%	86%	83%	83%	86%	86%		86%
6.3	«Прочие»	58,591	32,34	34,73	34,73	32,34	32,33	93,1%	32,33

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2020-2023 годы определен исходя из предложения организации и с учетом фактических значений предыдущего 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				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	8035,04	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,17	1,17	1,17	1,17	1,17

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка

необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 гг. ОАО «Алексеевскводоканал».

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

Индексы дефляторы	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
электрическая энергия	103,0%	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,0 %	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8	104,1	104,3

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «Алексеевскводоканал» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 8035,04 тыс. руб.;
на 2020 год в сумме 8193,34 тыс. руб. с ростом 102,0% к 2019 году.
на 2021 год в сумме 8411,53 тыс. руб. с ростом 102,7% к 2020 году.
на 2022 год в сумме 8660,51 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2021 году.
на 2023 год в сумме 8916,86 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2022 году.

2. Неподконтрольные расходы приняты на основании представленных налоговых деклараций по итогам 2018 года:

1) Налоги и платежи, относимые на себестоимость:
- Транспортный налог – 72,57 тыс.руб.;
- Земельный налог – 7,68 тыс.руб.;
- Единый налог при УСН – 356,62 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Доля расходов по водоснабжению составляет 38,80%

2) Налоги, относимые на указанный вид деятельности: водный налог в размере 68,66 тыс.руб.

3)Расходы на лизинговые платежи приняты в сумме 206,50 тыс.руб. на грузовой УАЗ-390945 в соответствии с договором лизинга №391/19-Л/КАЗ от 17.09.2019 года, заключенным с ООО «Лизинг-Трейд».

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год в сумме 893,00 тыс. руб.;
на 2020 год в сумме 656,96 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 26,4%);
на 2021 год в сумме 656,96 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);
на 2022 год в сумме 656,96 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);
на 2023 год в сумме 656,96 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2022 год).

Затраты на амортизацию приняты с учетом представленной ведомости амортизации за 2018 год, с учетом самортизированных объектов.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 3350,17 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 3615,93 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 7,3%);

на 2021 год в сумме 3724,41 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 3836,14 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 3951,22 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.,	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Расчетная цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	433,847	1,17	6,60	3350,17
2020	429,960	1,17	7,19	3615,93
2021	429,960	1,17	7,40	3724,41
2022	429,960	1,17	7,62	3836,14
2023	429,960	1,17	7,85	3951,22

Стоимость электрической энергии принята на уровне среднеотпускной цены АО «Татэнергосбыт» за январь-август 2019г., с учетом индекса – дефлятора.

5. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

6. Экономия операционных расходов:

из НВВ на 2020 г. исключена сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженные в неосвоении средств заложенных в тарифе:

- на амортизацию основных средств производственного назначения 334,41 тыс. руб.;
- на прочие прямые расходы 370,24 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и составит 176,16 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 12329,54 тыс. руб.

на 2020 год в сумме 12616,73 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,3%);

на 2021 год в сумме 12943,39 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,6%);

на 2022 год в сумме 13304,1 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,8%);

на 2023 год в сумме 13675,54 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,8%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоснабжение для ОАО «Алексеевскводоканал» на долгосрочный период в следующем размере:

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	
ОАО «Алексеевскводоканал» Алексеевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	31,19	32,19	103,2%

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	
ОАО «Алексеевскводоканал» Алексеевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	32,19	32,83	102,0%

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	
ОАО «Алексеевскводоканал» Алексеевского муниципального района (организация применяет	32,83	34,01	103,6%

упрощенную систему налогообложения)			
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	
ОАО «Алексеевскводоканал» Алексеевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	34,01	34,69	102,0%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ОАО «Алексеевскводоканал» и Исполнительного комитета Алексеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоснабжение ОАО «Алексеевскводоканал» на 2020-2023 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 «Алексеевскводоканал» на 2020-2023 года.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду ОАО «Алексеевскводоканал» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (планорганизации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет			нет					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	443,964	398,111	89,7%	200,873	200,873	401,747	200,873	200,873	401,747	398,111	199,056	199,056	398,111	99,1%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	443,964	398,111	89,7%	200,873	200,873	401,747	200,873	200,873	401,747	398,111	199,056	199,056	398,111	99,1%
2.3.1	Население	тыс. м3	352,253	343,158	97,4%	166,876	166,876	333,753	166,876	166,876	333,753	343,158	171,579	171,579	343,158	102,8%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	33,120	22,619	68,3%	16,632	16,632	33,263	16,632	16,632	33,263	22,619	11,310	11,310	22,619	68,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	58,591	32,334	55,2%	17,366	17,366	34,731	17,366	17,366	34,731	32,334	16,167	16,167	32,334	93,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,05	0,05	89,7%	0,02	0,02	0,05	0,03	0,03	0,05	0,05	0,02	0,02	0,05	99,1%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	12 905,67	12 687,74	98,3%	6 154,60	6 356,17	12 510,76	6 210,32	6 593,80	12 804,12	12 804,10	6 183,09	6 382,93	12 566,02	100,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	10 835,43	10 551,54	97,4%	5 078,51	5 236,31	10 314,81	5 105,53	5 453,44	10 558,97	10 558,95	5 118,41	5 227,44	10 345,85	100,3%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 533,99	3 568,00	101,0%	1 650,33	1 699,84	3 350,17	1 699,84	1 750,83	3 450,67	3 450,67	1 781,25	1 834,68	3 615,93	107,9%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 874,78	2 831,67	98,5%	1 443,86	1 510,27	2 954,13	1 486,74	1 537,29	3 024,02	3 024,02	1 506,16	1 506,16	3 012,32	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	868,18	855,16	98,5%	436,04	456,10	892,15	448,99	464,26	913,25	913,25	446,60	463,12	909,72	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 132,98	681,56	60,2%	446,50	446,50	893,00	446,50	446,50	893,00	893,00	328,48	328,48	656,96	73,6%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	838,29	1 180,43	140,8%	439,25	432,58	871,82	342,27	550,18	892,45	892,45	436,42	452,57	889,00	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	926,78	1 210,28	130,6%	605,75	631,80	1 237,55	622,83	644,00	1 266,83	1 266,82	619,50	642,42	1 261,93	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	660,44	224,44	34,0%	56,78	59,22	116,00	58,37	60,37	118,74	118,74	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	52,13	73,59	141,2%	56,78	59,22	116,00	58,37	60,37	118,74	118,74	0,00	0,00		0,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	608,31	150,85	24,8%			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 981,46	2 016,72	101,8%	1 017,82	1 061,58	2 079,40	1 046,51	1 082,09	2 128,60	2 128,60	1 014,78	1 105,59	2 120,37	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс.	88,77	119,48	134,6%	58,27	58,27	116,55	58,27	58,27	116,55	116,55	49,90	49,90	99,80	85,6%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (планорганизации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	11	12	13	14	15	16	17	18
		руб.														
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	88,77	119,48	134,6%	27,94	27,94	55,87	27,94	27,94	55,87	55,87	15,57	15,57	31,14	55,7%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	30,34	30,34	60,67	30,34	30,34	60,67	60,67	34,33	34,33	68,66	113,2%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	116,67	132,10	113,2%	55,23	55,23	110,46	55,23	55,23	110,46	110,46	113,43	113,43	226,87	205,4%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	116,67	132,10	113,2%	55,23	55,23	110,46	55,23	55,23	110,46	110,46	69,18	69,18	138,37	125,3%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	116,67	132,10	113,2%	55,23	55,23	110,46	55,23	55,23	110,46	110,46	69,18	69,18	138,37	125,3%
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	145,84	145,84	291,68			0,00	0,00		0,00		0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	13 022,34	12 819,84	98,4%	6 063,99	6 265,56	12 329,54	6 265,54	6 649,03	12 914,57	12 914,56	6 208,44	6 408,29	12 616,73	102,3%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	29,33	32,20	109,8%	30,19	31,19	30,69	31,19	33,10	32,15	32,44	31,19	32,19	31,69	103,3%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду ОАО «Алексеевскводоканал» на 2020-2023 годы

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	3 533,99	3 568,00	101,0%	3 350,17	94,8%	3 450,67	103,0%	3 450,67	103,0%	3 615,93	107,9%	3 724,41	103,0%	3 836,14	103,0%	3 951,22	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	8 097,72	9 349,83	115,5%	8 035,05	99,2%	8 225,15	102,4%	8 225,15	102,4%	8 193,34	102,0%	8 411,53	102,7%	8 660,51	103,0%	8 916,86	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	8 097,72	9 349,83	115,5%	8 035,05	99,2%	8 225,15	102,4%	8 225,15	102,4%	8 193,34	102,0%	8 411,53	102,7%	8 660,51	103,0%	8 916,86	103,0%
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,0%*		*104,0%*		*0,0%*		*103,0%*		*103,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	4 669,74	6 001,88	128,5%	5 083,83	108,9%	5 204,11	102,4%	5 204,10	102,4%	5 183,97	102,0%	5 322,02	102,7%	5 479,55	103,0%	5 641,75	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	248,49	520,00	209,3%	364,56	146,7%	364,56	100,0%	364,56	100,0%	371,74	102,0%	381,64	102,7%	392,94	103,0%	404,57	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	248,49	520,00	209,3%	364,56	146,7%	364,56	100,0%	364,56	100,0%	371,74	102,0%	381,64	102,7%	392,94	103,0%	404,57	103,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	3 742,96	3 686,83	98,5%	3 846,28	102,8%	3 937,28	102,4%	3 937,27	102,4%	3 922,05	102,0%	4 026,49	102,7%	4 145,67	103,0%	4 268,39	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	2 874,78	2 831,67	98,5%	2 954,13	102,8%	3 024,02	102,4%	3 024,02	102,4%	3 012,32	102,0%	3 092,54	102,7%	3 184,08	103,0%	3 278,33	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	868,18	855,16	98,5%	892,15	102,8%	913,25	102,4%	913,25	102,4%	909,72	102,0%	933,95	102,7%	961,59	103,0%	990,06	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	678,29	690,28	101,8%	872,99	128,7%	902,27	103,4%	902,27	103,4%	890,19	102,0%	913,89	102,7%	940,94	103,0%	968,79	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0,00	1 104,77	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.		1 104,77	0,0%		0,0%		0,0%	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.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	838,29	1 180,43	140,8%	871,82	104,0%	892,45	102,4%	892,45	102,4%	889,00	102,0%	912,67	102,7%	939,69	103,0%	967,50	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	838,29	1 180,43	140,8%	871,82	104,0%	892,45	102,4%	892,45	102,4%	889,00	102,0%	912,67	102,7%	939,69	103,0%	967,50	103,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	2 589,69	2 167,52	83,7%	2 079,40	80,3%	2 128,60	102,4%	2 128,60	102,4%	2 120,37	102,0%	2 176,83	102,7%	2 256,48	103,7%	2 307,61	102,3%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	35,25	0,0%	34,92	99,1%	34,92	99,1%	34,92	99,1%	35,85	102,7%	36,91	103,0%	38,00	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.			0,0%	35,25	0,0%	34,92	99,1%	34,92	99,1%	34,92	99,1%	35,85	102,7%	36,91	103,0%	38,00	103,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	1 706,56	1 305,22	76,5%	1 543,88	90,5%	1 574,30	102,0%	1 574,30	102,0%	1 574,30	102,0%	1 616,22	102,7%	1 664,06	103,0%	1 713,32	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	1 310,72	1 002,47	76,5%	1 185,78	90,5%	1 209,14	102,0%	1 209,14	102,0%	1 209,14	102,0%	1 241,34	102,7%	1 278,08	103,0%	1 315,91	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	395,84	302,75	76,5%	358,10	90,5%	365,16	102,0%	365,16	102,0%	365,16	102,0%	374,88	102,7%	385,98	103,0%	397,41	103,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	7,99	9,84	123,3%	4,20	52,6%	4,28	102,0%	4,28	102,0%	4,28	102,0%	4,39	102,7%	4,52	103,0%	4,66	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	875,14	852,45	97,4%	496,07	56,7%	515,10	103,8%	515,10	103,8%	506,87	102,2%	520,37	102,7%	550,98	105,9%	551,63	100,1%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	21,05	15,95	75,8%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	854,09	836,50	97,9%	496,07	58,1%	515,10	103,8%	515,10	103,8%	506,87	102,2%	520,37	102,7%	550,98	105,9%	551,63	100,1%
3	Амортизация	тыс. руб.	1 132,98	681,56	60,2%	893,00	78,8%	893,00	100,0%	893,00	100,0%	656,96	73,6%	656,96	100,0%	656,96	100,0%	656,96	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	1 132,98	681,56	60,2%	893,00	78,8%	893,00	100,0%	893,00	100,0%	656,96	73,6%	656,96	100,0%	656,96	100,0%	656,96	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	257,57	325,17	126,2%	343,00	133,2%	345,74	100,8%	345,74	100,8%	326,67	95,2%	238,17	72,9%	238,17	100,0%	238,17	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	205,44	251,58	122,5%	227,00	110,5%	227,00	100,0%	227,00	100,0%	238,17	104,9%	238,17	100,0%	238,17	100,0%	238,17	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	116,67	132,10	113,2%	110,46	94,7%	110,46	100,0%	110,46	100,0%	138,37	125,3%	138,37	100,0%	138,37	100,0%	138,37	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	24,44	27,24	111,4%	23,38	95,7%	23,38	100,0%	23,38	100,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	35,38	51,91	146,7%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс. руб.	8,57	2,85	33,2%	2,98	34,8%	2,98	100,0%	2,98	100,0%	2,98	99,9%	2,98	100,0%	2,98	100,0%	2,98	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	20,38	37,49	183,9%	29,51	144,8%	29,51	100,0%	29,51	100,0%	28,16	95,4%	28,16	100,0%	28,16	100,0%	28,16	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	0,00	0,0%	60,67	0,0%	60,67	100,0%	60,67	100,0%	68,66	113,2%	68,66	100,0%	68,66	100,0%	68,66	100,0%
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс. руб.	52,13	73,59	141,2%	116,00	222,5%	118,74	102,4%	118,74	102,4%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс. руб.	52,13	73,59	141,2%	116,00	222,5%	118,74	102,4%	118,74	102,4%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.				291,68													
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.		1 104,77															
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										176,16		176,16		176,16		176,16	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	13 022,26	12 819,78	98,4%	12 329,55	94,7%	12 914,56	104,7%	12 914,56	104,7%	12 616,73	102,3%	12 854,90	101,9%	13 215,61	102,8%	13 587,05	102,8%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ОАО «Алексеевскводоканал» Алексеевского муниципального района на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/202

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 28.11.2018 №10- 90/кс установлены тарифы на водоотведение ОАО «Алексеевскводоканал» на 2019-2020 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 (%)
2019 утверждено				
ОАО «Алексеевскводоканал» (применяет упрощенную систему налогообложения)	37,80	%	39,02	103,2%
2020 корректировка				
ОАО «Алексеевскводоканал» (применяет упрощенную систему налогообложения)	39,02	100%	47,98	123,0%
2021 корректировка				
ОАО «Алексеевскводоканал» (применяет упрощенную систему налогообложения)	44,53	92,8%	44,53	100%
2022 корректировка				
ОАО «Алексеевскводоканал» (применяет упрощенную систему налогообложения)	44,53	100%	46,66	104,8%
2023 корректировка				
ОАО «Алексеевскводоканал» (применяет упрощенную систему налогообложения)	44,66	100%	46,73	100,2%

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 питьевую воду на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов ОАО «Алексеевскводоканал» от 26.04.2019 № 139.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – генеральный директор Рубцов Анатолий Александрович.

ОАО «Алексеевскводоканал» является гарантирующей организацией в сфере водоснабжения и водоотведения на территории Алексеевского муниципального района РТ (постановление Исполнительного комитета №472 от 29.08.2014).

Имущество находится в собственности ОАО «Алексеевскводоканал». Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Очистные сооружения переданы во временное пользование ОАО «Алексеевскводоканал» по договору аренды с Исполнительным комитетом Алексеевского городского поселения от 02.06.2014г.(с пролонгацией).

ОАО «Алексеевскводоканал» принимает сточные воды от населения, бюджетных и прочих организаций пгт.Алексеевское Алексеевского муниципального района.

От потребителей пгт.Алексеевское через централизованную сеть водоотведения протяженностью 19,7 км сточные воды поступают с пяти КНС на биологические очистные сооружения. Сточные воды проходят очистку биологическим способом и сбрасываются в реку Кама.

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере 993,21 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 64,95%;

Перерасход выявлен по статьям:

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 0,1%;

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 2,7%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 2,3%;

«Амортизация основных средств производственного назначения» на 2,3%;

«Цеховые расходы» на 75,8%;

«Общеэксплуатационные расходы» на 27,0%

«Прочие прямые расходы» на 28,6%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ОАО "Алексеевскводоканал"					
			план	факт	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 170,69	1 003,60	86%	*5,18*	*5,19*	***-0,01***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 312,86	1 153,57	88%	*5,81*	*5,97*	***-0,16***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	398,48	348,38	87%	*1,76*	*1,80*	***-0,04***
4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	695,84	609,29	88%	*3,08*	*3,15*	***-0,07***
5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	842,04	842,04	100%	*3,73*	*4,36*	***-0,63***
6	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 360,69	755,60	56%	*6,02*	*3,91*	***2,11***
7	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 523,41	2 289,92	150%	*6,74*	*11,85*	***-5,11***
8	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1 105,33	1 200,10	109%	*4,89*	*6,21*	***-1,32***
9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	16,46	16,46	100%	*0,07*	*0,09*	***-0,01***
10	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**8 425,80**	**8 218,96**	**98%**	*37,28*	*42,53*	***-5,25***
11	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**8 425,80**	**7 225,75**	**86%**			
12	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-993,21**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2018 (утв.)	2019 (утв.)	2020 (предлож. организ.)	2020-2023 (прогноз ГКРТТ)	Отклонение, %
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.	193,249	226,036	163,633	163,633	193,249	118,1%
По группе потребителей всего, в том числе:	193,249	226,036	163,633	163,633	193,249	118,1%
По группе потребителей «Население»	115,302	120,046	115,353	115,353	115,302	99,9%
	59,7%	53,1%	70%	70%	59,7%	
По группе потребителей «Прочие»	57,750	66,100	25,928	25,928	57,750	222,7%
«Финансируемых из бюджета всех уровней»	20,197	39,890	22,382	22,382	20,197	90,2%
Пропущено через собственные очистные сооружения	237,250	226,036	163,633	163,633	237,250	145,0%
передано сточных вод другим канализациям:	0	0	0	0	0	

Расчетный объем сточных вод на 2020 год принят на уровне фактического значения 2018 г.

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				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	4675,74	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,83	0,83	0,83	0,83	0,83

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2018, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019-2020 гг. ОАО «Алексеевскводоканал».

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):

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^ф = ОР_i^ф + НР_i^ф + РЭ_i^ф + ПР_i^{го.ф} + А_i^ф + ПР_i^ф + \Delta Рез_i^ф + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^ф$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «Алексеевскводоканал» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 4675,74 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 4767,85 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 4894,82 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 5039,71 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 5188,88 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы приняты на основании представленных налоговых деклараций по итогам 2018 года:

1) Налоги и платежи, относимые на себестоимость:

- Транспортный налог – 72,57 тыс.руб.;
- Земельный налог – 7,68 тыс.руб.;
- Единый налог при УСН – 356,62 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Доля расходов по водоснабжению составляет 16,30%.

2) Налоги, относимые на указанный вид деятельности: плата за предельно допустимые выбросы 104,69 тыс. руб.

3)Расходы на лизинговые платежи приняты в сумме 88,50 тыс.руб. на грузовой УАЗ-390945 в соответствии с договором лизинга №391/19-Л/КАЗ от 17.09.2019 года, заключенным с ООО «Лизинг-Трейд».

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2019 год в сумме 838,12 тыс. руб.

на 2020 год в сумме 1170,19 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 39,6% рост обусловлен увеличением объёмов сточных вод);

на 2021 год в сумме 1205,3 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 1241,45 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 1278,7 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем 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	163,633	0,83	6,17	837,12
2020	193,249	0,83	7,30	1170,19
2021	193,249	0,83	7,52	1205,30
2022	193,249	0,83	7,74	1241,45
2023	193,249	0,83	7,98	1278,70

Стоимость электрической энергии принята на уровне среднеотпускной цены АО «Татэнергосбыт» за январь-август 2019г., с учетом индекса – дефлятора.

5. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

6. Экономия операционных расходов:

из НВВ на 2020 г. исключена сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженные в неосвоении средств заложенных в тарифе:

-на ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в размере 500,5 тыс. руб.;

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и составит 125,14 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 6285,75 тыс. руб.

на 2020 год в сумме 7628,67 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 21,4%);

на 2021 год в сумме 7790,74 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,1%);

на 2022 год в сумме 7971,79 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,3%);

на 2023 год в сумме 8143,24 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,2%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ОАО «Алексеевскводоканал» на долгосрочный период в следующем размере:

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	
ОАО «Алексеевскводоканал» (применяет упрощенную систему налогообложения)	39,02	39,93	102,3%

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	
ОАО «Алексеевскводоканал» (применяет упрощенную систему налогообложения)	39,93	40,70	101,9%

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	
ОАО «Алексеевскводоканал» (применяет упрощенную систему налогообложения)	40,70	41,80	102,7%

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	
ОАО «Алексеевскводоканал» (применяет упрощенную систему налогообложения)	41,80	42,48	101,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ОАО «Алексеевскводоканал» и Исполнительного комитета Алексеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ОАО «Алексеевскводоканал» на 2020 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 ОАО «Алексеевскводоканал» на 2020-2023 года.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение на 2020 год ОАО «Алексеевскводоканал»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% 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			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	2020 год	
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			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	226,040	193,249	85,5%	81,832	81,832	163,663	72,4%	81,832	81,832	163,663	163,663	96,625	96,625	193,249	118,1%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	226,040	193,249	85,5%	81,832	81,832	163,663	72,4%	81,832	81,832	163,663	163,663	96,625	96,625	193,249	118,1%
2.3.1	Население	Тыс. м3	120,050	115,302	96,0%	57,677	57,677	115,353	96,1%	57,677	57,677	115,353	115,353	57,651	57,651	115,302	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	39,890	20,197	50,6%	11,191	11,191	22,382	56,1%	11,191	11,191	22,382	22,382	10,099	10,099	20,197	90,2%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	66,100	57,750	87,4%	12,964	12,964	25,928	39,2%	12,964	12,964	25,928	25,928	28,875	28,875	57,750	222,7%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,03	0,02	85,5%	0,01	0,01	0,02	72,4%	0,01	0,01	0,02	0,02	0,01	0,01	0,02	118,1%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	8 363,78	8 149,04	97,4%	3 417,88	3 517,65	6 935,52	82,9%	3 169,56	3 903,12	7 072,67	7 076,41	3 700,54	3 788,64	7 489,18	108,0%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*7 301,85*	*7 018,85*	96,1%	*2 978,68*	*3 059,81*	*6 038,49*	82,7%	*2 718,18*	*3 436,79*	*6 154,97*	*6 158,70*	*3 196,46*	*3 284,18*	*6 480,64*	107,3%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 170,69	1 003,60	85,7%	412,87	425,25	838,12	71,6%	425,25	438,01	863,27	863,27	576,45	593,74	1 170,19	139,6%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 312,86	1 153,57	87,9%	625,48	654,25	1 279,72	97,5%	644,05	665,95	1 310,00	1 310,00	640,62	664,32	1 304,93	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	396,48	348,38	87,9%	188,89	197,58	386,48	97,5%	194,50	201,12	395,62	395,62	193,47	200,62	394,09	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	695,84	609,29	87,6%	249,00	249,00	498,00	71,6%	249,00	249,00	498,00	498,00	295,66	295,66	591,33	118,7%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	842,04	842,04	100,0%	421,02	421,02	842,04	100,0%	421,02	421,02	842,04	842,04	421,02	421,02	842,04	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утвержден о	факт										2020 год корректировка			% 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			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	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 360,69	755,60	55,5%	435,74	439,26	875,00	64,3%	120,47	775,24	895,71	895,71	438,02	454,22	892,24	102,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 523,25	2 289,92	150,3%	617,22	643,76	1 260,97	82,8%	634,61	656,19	1 290,81	1 294,54	631,23	654,58	1 285,81	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	16,46	0,0%	28,46	29,69	58,15	0,0%	29,27	30,26	59,53	59,52	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	16,46	0,0%	28,46	29,69	58,15	0,0%	29,27	30,26	59,53	59,52	0,00	0,00		0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 016,39	1 066,98	105,0%	427,59	445,98	873,56	85,9%	439,64	454,59	894,23	894,24	445,20	445,57	890,77	102,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*45,54*	*63,21*	138,8%	*11,61*	*11,86*	*23,47*	51,5%	*11,74*	*11,74*	*23,47*	*23,47*	*58,89*	*58,89*	*117,77*	501,7%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	45,54	63,21	138,8%	11,61	11,86	23,47	51,5%	11,74	11,74	23,47	23,47	6,54	6,54	13,08	55,7%
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	52,35	52,35	104,69	0,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.	59,85	69,89	116,8%	23,20	23,20	46,40	77,5%	23,20	23,20	46,40	46,40	132,31	132,31	264,63	570,3%
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	103,25	103,25	206,50	0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	59,85	69,89	116,8%	23,20	23,20	46,40	77,5%	23,20	23,20	46,40	46,40	29,06	29,06	58,13	125,3%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	59,85	69,89	116,8%	23,20	23,20	46,40	77,5%	23,20	23,20	46,40	46,40	29,06	29,06	58,13	125,3%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,56	993,20	177357,1%	348,09	348,09	696,18	124317,9%			0,00	0,00	62,57	62,57	125,14	18,0%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	8 423,07	7 225,75	85,8%	3 092,99	3 192,76	6 285,75	74,6%	3 192,76	3 926,32	7 119,07	7 122,81	3 770,29	3 858,38	7 628,67	121,4%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	37,26	37,39	100,3%	37,80	39,02	38,41	103,1%	39,02	47,98	43,50	43,52	39,02	39,93	39,48	102,8%

Смета расходов для корректировки тарифа на водоотведение на 2020 год ОАО «Алексеевскводоканал»

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	1 170,69	1 003,60	85,7%	838,12	83,5%	863,27	103,0%	863,27	103,0%	1 170,19	139,6%	1 205,30	103,0%	1 241,45	103,0%	1 278,70	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	6 451,15	6 456,51	100,1%	4 675,74	72,4%	4 845,89	103,6%	4 790,10	102,4%	4 767,85	102,0%	4 894,82	102,7%	5 039,70	103,0%	5 188,88	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		6 451,15	6 456,51	100,1%	4 675,74	72,4%	4 845,89	103,6%	4 790,10	102,4%	4 767,85	102,0%	4 894,82	102,7%	5 039,70	103,0%	5 188,88	103,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%				103,00%		103,70%		104,00%		104,00%	
	Индекс количества активов	%				0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	3 232,59	3 791,87	117,3%	2 927,17	77,2%	3 055,94	104,4%	3 000,15	102,5%	2 984,84	102,0%	3 064,32	102,7%	3 155,03	103,0%	3 243,08	102,8%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	208,05	486,00	233,6%	216,32	44,5%	216,32	100,0%	216,32	100,0%	220,58	102,0%	226,45	102,7%	233,15	103,0%	240,06	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	208,05	486,00	233,6%	216,32	44,5%	216,32	100,0%	216,32	100,0%	220,58	102,0%	226,45	102,7%	233,15	103,0%	240,06	103,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	1 709,34	1 501,95	87,9%	1 666,20	110,9%	1 705,62	102,4%	1 705,62	102,4%	1 699,02	102,0%	1 744,27	102,7%	1 795,90	103,0%	1 843,72	102,7%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственн	тыс.руб.	1 312,86	1 153,57	87,9%	1 279,72	110,9%	1 310,00	102,4%	1 310,00	102,4%	1 304,93	102,0%	1 339,68	102,7%	1 379,34	103,0%	1 416,07	102,7%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
	ого персонала																		
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	396,48	348,38	87,9%	386,48	110,9%	395,62	102,4%	395,62	102,4%	394,09	102,0%	404,58	102,7%	416,56	103,0%	427,65	102,7%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	1 315,20	1 803,92	137,2%	1 044,65	57,9%	1 074,49	102,9%	1 078,22	103,2%	1 065,24	102,0%	1 093,60	102,7%	1 125,97	103,0%	1 159,30	103,0%
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.			0,0%		0,0%	59,52	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.	1 360,69	755,60	55,5%	875,00	115,8%	895,71	102,4%	895,71	102,4%	892,24	102,0%	916,00	102,7%	943,12	103,0%	968,23	102,7%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	1 360,69	755,60	55,5%	875,00	115,8%	895,71	102,4%	895,71	102,4%	892,24	102,0%	916,00	102,7%	943,12	103,0%	968,23	102,7%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	1 857,87	1 909,04	102,8%	873,57	45,8%	894,23	102,4%	894,23	102,4%	890,77	102,0%	914,49	102,7%	941,56	103,0%	966,64	102,7%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	32,25	35,40	109,8%	14,81	41,8%	14,67	99,1%	14,67	99,1%	15,10	102,0%	15,50	102,7%	15,96	103,0%	16,43	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	11,40	11,40	100,0%	14,81	129,9%	14,67	99,1%	14,67	99,1%	15,10	102,0%	15,50	102,7%	15,96	103,0%	16,43	103,0%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.	20,85	24,00	115,1%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		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.	875,38	690,56	78,9%	648,59	93,9%	670,64	103,4%	670,64	103,4%	661,37	102,0%	678,98	102,7%	699,08	103,0%	719,77	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	672,34	530,38	78,9%	498,15	93,9%	515,09	103,4%	515,09	103,4%	507,96	102,0%	521,49	102,7%	536,93	103,0%	552,82	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	203,05	160,18	78,9%	150,44	93,9%	155,56	103,4%	155,56	103,4%	153,40	102,0%	157,49	102,7%	162,15	103,0%	166,95	103,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.			0,0%	1,76	0,0%	3,26	184,9%	3,26	184,9%	1,80	102,0%	1,85	102,7%	1,90	103,0%	1,96	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	950,24	1 183,08	124,5%	208,40	17,6%	205,66	98,7%	205,66	98,7%	212,51	102,0%	218,17	102,7%	224,62	103,0%	228,48	101,7%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	10,80	8,44	78,1%	6,82	80,9%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	939,44	1 174,64	125,0%	201,58	17,2%	205,66	102,0%	205,66	102,0%	212,51	105,4%	218,17	102,7%	224,62	103,0%	228,48	101,7%
3	Амортизация	тыс.руб.	695,84	609,29	87,6%	498,00	81,7%	498,00	100,0%	498,00	100,0%	591,33	118,7%	591,33	100,0%	591,33	100,0%	591,33	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	695,84	609,29	87,6%	498,00	81,7%	498,00	100,0%	498,00	100,0%	591,33	118,7%	591,33	100,0%	591,33	100,0%	591,33	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	105,39	149,56	141,9%	970,07	648,6%	911,92	94,0%	971,44	100,1%	1 224,44	126,2%	1 017,94	83,1%	1 017,94	100,0%	1 017,94	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	105,39	133,11	126,3%	69,88	52,5%	69,88	100,0%	69,88	100,0%	175,90	251,7%	175,90	100,0%	175,90	100,0%	175,90	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	59,85	69,89	116,8%	46,40	66,4%	46,40	100,0%	46,40	100,0%	58,13	125,3%	58,13	100,0%	58,13	100,0%	58,13	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	12,54	14,41	114,9%	9,82	68,2%	9,82	100,0%	9,82	100,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	18,15	27,46	151,3%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	4,39	1,51	34,3%	1,25	83,1%	1,25	100,0%	1,25	100,0%	1,25	100,0%	1,25	100,0%	1,25	100,0%	1,25	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	10,45	19,83	189,7%	12,40	62,5%	12,40	100,0%	12,40	100,0%	11,83	95,4%	11,83	100,0%	11,83	100,0%	11,83	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	104,69	0,0%	104,69	100,0%	104,69	100,0%	104,69	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	842,04	0,0%	842,04	100,0%	842,04	100,0%	1 048,54	124,5%	842,04	80,3%	842,04	100,0%	842,04	100,0%
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.			0,0%	842,04	0,0%	842,04	100,0%	842,04	100,0%	842,04	100,0%	842,04	100,0%	842,04	100,0%	842,04	100,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	206,50	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс.руб.	0,00	16,46	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	59,52	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	0,00	16,46	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	59,52	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.5	Экономия расходов	тыс.руб.			0,0%	58,15	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		993,20	0,0%	696,18	70,1%		0,0%		0,0%	125,14	18,0%	125,14	100,0%	125,14	100,0%	125,14	100,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	8 423,07	7 225,76	85,8%	6 285,74	87,0%	7 119,07	113,3%	7 122,80	113,3%	7 628,67	121,4%	7 584,24	99,4%	7 765,29	102,4%	7 951,70	102,4%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «Управление» Балтасинского муниципального района на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/30

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 28.11.2018 №10-86/кс установлены тарифы на питьевую воду ООО «Управление» Балтасинского муниципального района на 2020-2023 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 (%)
2019 год утверждено				
ООО «Управление» (применяет упрощенную систему налогообложения)	23,94	100%	24,71	103,2%
2020 год корректировка				
ООО «Управление» (применяет упрощенную систему налогообложения)	24,71	100%	26,65	107,9%
2021 год корректировка				
ООО «Управление» (применяет упрощенную систему налогообложения)	26,43	99,2%	26,43	100%
2022 год корректировка				
ООО «Управление» (применяет упрощенную систему налогообложения)	26,43	100%	27,96	105,8%
2023 год корректировка				
ООО «Управление» (применяет упрощенную систему налогообложения)	27,96	100%	28,01	100,2%

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 питьевую воду на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013

№406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании письма ООО «Управление» от 21.08.2019 №69.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – директор Габдрахманов Рафаэль Фартович.

Основным видом деятельности является производство сельскохозяйственных культур.

Имущество находится в собственности организации ООО «Управление».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Управление» являются население, бюджетные и прочие организации села Карелино Норминского сельского поселения и деревни Курмала пгт.Балтаси.

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

Источником питьевой воды являются подземные воды. На балансе предприятия находится 3 скважины, установлены 3 насоса марки ЭЦВ 6-6,5-125. Общая протяженность водопроводных сетей составляет 8,5 км

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получен *убыток* в размере 35,91 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения 88,28%;
- Общеэксплуатационные расходы на 15,33%;

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 32,75%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 25,11%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 25,07%;
- Прочие прямые расходы 172,97%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО "Управление"				
			план	*факт*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*	*разница*

						план	факт	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	19 910,00	19 254,00	97%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	100,00	100,00	100%			
4	Подано воды в сеть	м3	19 810,00	19 154,00	97%			
5	Потери воды в сети	м3	680,00	620,00	91%			
		%	3,43%	3,24%	94%			
6	Расход воды на технологические нужды	м3	20,00		0%			
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**19 110,00**	**18 534,00**	**97%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	3 300,00	2 942,00	89%			
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	15 810,00	15 592,00	99%			
10.1	население	м3	8 810,00	8 886,00	101%			
10.2	бюджетные потребители	м3	1 000,00	706,00	71%			
10.3	прочие потребители	м3	6 000,00	6 000,00	100%			
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.	54,90	70,61	129%	*2,87*	*3,81*	*-0,94*
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	214,52	260,40	121%	*11,23*	*14,05*	***-2,82***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	64,79	78,64	121%	*3,39*	*4,24*	***-0,85***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	73,42	8,39	11%	*3,84*	*0,45*	***3,39***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	26,12	21,50	82%	*1,37*	*1,16*	***0,21***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	14,17	37,39	264%	*0,74*	*2,02*	***-1,28***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**447,92**	**476,93**	**106%**	*23,44*	*25,73*	***-2,29***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**447,92**	**441,02**	**98%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-35,91**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2018 (утв)	2019-2023 гг. (принято ГКРТТ)	2020 год (от орг-ии)	2020 год (прогноз ГК)	Отклонение %	2021-2023 (прогноз)
Поднято воды	19,254	19,910	20,184	20,184	20,184	100%	20,184

Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	100%	0,1
Потери воды	0,62	0,68	0,68	0,68	0,68	100%	0,68
	3,24%	3,4%	1,4%	1,4%	1,4%		1,4%
Расход воды на технологические нужды		0,02	0				
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	18,534	19,11	19,404	19,404	19,404	100%	19,404
Расход воды на собственные нужды предприятия	2,942	3,3	3,20	3,20	3,20	100%	3,20
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,706	1,00	0,661	0,661	0,661	100%	0,661
По группе потребителей «Население»	8,886	8,810	9,143	9,143	9,143	100%	9,143
	47,94%	46%	47%	47%	47%		47%
По группе потребителей «Прочие»	6,00	6,00	6,40	6,40	6,40	100%	6,40

Объемные показатели на 2020-2023 гг. приняты по предложению организации 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				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	400,80	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,62	0,62	0,62	0,62	0,62

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 гг. ООО «Управление» Балтасинского муниципального района.

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

Индексы дефляторы	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	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*):

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Управление» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 400,80 тыс. руб.;
на 2020 год в сумме 408,70 тыс. руб. с ростом 102,0% к 2019 году;
на 2021 год в сумме 419,59 тыс. руб. с ростом 102,7% к 2020 году;
на 2022 год в сумме 432,00 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2021 году;
на 2023 год в сумме 444,79 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2022 году.

2. Неподконтрольные расходы: приняты на основании представленных налоговых декларации по итогам 2018 года

1) Налоги и платежи, относимые на себестоимость:
– транспортный налог – 234,83 тыс.руб.;
– земельный налог – 277,70 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения и прочие услуги. Доля расходов по водоснабжению составляет 1,2% - 6,15 тыс.руб.

Единый налог при УСН – 5,39 тыс.руб.

2) Налоги, относимые на указанный вид деятельности:
– Водный налог – 8,14 тыс.руб.

3. Амортизация

На 2020 год амортизационные отчисления организацией не заявлены.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 75,08 тыс. руб.;
на 2020 год в сумме 77,34 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).
на 2021 год в сумме 79,66 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%).
на 2022 год в сумме 82,05 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%).
на 2023 год в сумме 84,51 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.,	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Расчетная цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	20,184	0,62	6,00	75,08
2020	20,184	0,62	6,18	77,34
2021	20,184	0,62	6,36	79,66
2022	20,184	0,62	6,57	82,05
2023	20,184	0,62	6,75	84,51

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татенергосбыт».

Цена на электрическую энергию принята с учетом фактической цены за 2019 год и индексов-дефляторов.

5. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

6. Экономия операционных расходов:

из НВВ на 2020 г. исключена сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженные в неосвоении средств заложенных в тарифе:

- на ремонт и техническое обслуживание основных средств 65,03 тыс. руб;
- на общеэксплуатационные расходы в размере 4,62 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 3 года и составит 23,22 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 471,98 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 482,51 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,2%);

на 2021 год в сумме 495,71 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 510 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%).

на 2023 год в сумме 548,98 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 7,5%).

Заключение

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

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**	

ООО «Управление» (применяет упрощенную систему налогообложения)	24,71	25,02	101,3%

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**	
ООО «Управление» (применяет упрощенную систему налогообложения)	25,02	26,07	104,2%

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**	
ООО «Управление» (применяет упрощенную систему налогообложения)	26,07	26,55	103%

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**	
ООО «Управление» (применяет упрощенную систему налогообложения)	26,55	30,03	113,1%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Управление» и Исполнительного комитета Балтасинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Управление» на 2020 год и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Управление» на 2020-2023 года.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение на 2020 год ООО «Управление»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет			нет					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	19,110	18,534	97,0%	9,702	9,702	19,404	9,702	9,702	19,404	19,404	9,702	9,702	19,404	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	3,300	2,942	89,2%	1,600	1,600	3,200	1,6000	1,6000	3,200	3,200	1,600	1,600	3,200	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	15,810	15,592	98,6%	8,102	8,102	16,204	8,102	8,102	16,204	16,204	8,102	8,102	16,204	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	8,810	8,886	100,9%	4,572	4,572	9,143	4,572	4,572	9,143	9,143	4,572	4,572	9,143	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	1,000	0,706	70,6%	0,331	0,331	0,661	0,331	0,331	0,661	0,661	0,331	0,331	0,661	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	6,000	6,000	100,0%	3,200	3,200	6,400	3,200	3,200	6,400	6,400	3,200	3,200	6,400	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00	97,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	443,48	468,85	105,7%	240,46	247,96	488,42	237,53	256,37	493,89	507,32	248,65	251,68	500,33	102,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	421,80	447,29	106,0%	230,35	237,69	468,03	230,44	249,14	479,58	486,78	235,48	242,54	478,03	102,1%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	54,90	70,61	128,6%	36,99	38,10	75,08	38,10	39,24	77,34	77,34	38,10	39,24	77,34	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	214,52	260,40	121,4%	130,94	136,97	267,91	134,83	139,42	274,25	274,25	134,58	138,61	273,19	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	64,79	78,64	121,4%	39,55	41,36	80,91	40,72	42,10	82,82	82,82	40,64	41,86	82,50	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	73,42	8,39	11,4%	15,95	14,05	30,00	9,68	21,03	30,71	30,71	15,07	15,52	30,59	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	14,17	29,25	206,4%	6,91	7,21	14,13	7,11	7,35	14,46	21,66	7,10	7,31	14,40	102,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	14,17	29,25	206,4%	6,91	7,21	14,13	7,11	7,35	14,46	21,66	7,10	7,31	14,40	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	13,95	7,80	55,9%	3,85	4,01	7,86	3,96	4,09	8,05	8,03	6,02	1,99	8,02	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	7,74	13,76	177,8%	6,26	6,26	12,52	3,13	3,13	6,26	12,52	7,15	7,15	14,29	114,1%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	11	12	13	14	15	16	17	18
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	7,74	6,01	77,7%	2,94	2,94	5,89	1,47	1,47	2,94	5,88	3,08	3,08	6,15	104,5%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	7,75	0,0%	3,32	3,32	6,64	1,66	1,66	3,32	6,64	4,07	4,07	8,14	122,6%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	4,43	4,44	100,2%	2,22	2,22	4,43	2,22	2,22	4,43	4,43	2,69	2,69	5,39	121,6%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	4,43	4,44	100,2%	2,22	2,22	4,43	2,22	2,22	4,43	4,43	2,69	2,69	5,39	121,6%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	4,43	4,44	100,2%	2,22	2,22	4,43	2,22	2,22	4,43	4,43	2,69	2,69	5,39	121,6%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	-10,44	-10,44	-20,87			0,00	0,00		0,00		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	11,61	11,61	23,21	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	447,91	473,29	105,7%	232,24	239,74	471,98	239,74	258,58	498,32	511,75	239,74	242,77	482,51	102,2%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	23,44	25,54	109,0%	23,94	24,71	24,32	24,71	26,65	25,68	26,37	24,71	25,02	24,87	102,2%

Смета расходов для корректировки тарифа на водоотведение на 2020 год ООО «Управление»

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	54,90	70,61	128,6%	75,08	136,8%	77,34	103,0%	77,34	103,0%	77,34	103,0%	79,66	103,0%	82,05	103,0%	84,51	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	380,84	376,71	98,9%	400,80	105,2%	410,30	102,4%	417,49	104,2%	408,70	102,0%	419,58	102,7%	432,00	103,0%	444,79	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	380,84	376,71	98,9%	400,80	105,2%	410,30	102,4%	417,49	104,2%	408,70	102,0%	419,58	102,7%	432,00	103,0%	444,79	103.0%
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,0%*		*104,0%*		*0,0%*		*103,0%*		*103,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	279,31	339,04	121,4%	362,95	129,9%	371,53	102,4%	378,73	104,3%	370,10	102,0%	379,95	102,7%	391,20	103,0%	402,78	103,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	279,31	339,04	121,4%	348,82	124,9%	357,07	102,4%	357,07	102,4%	355,69	102,0%	365,17	102,7%	375,97	103,0%	387,10	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	214,52	260,40	121,4%	267,91	124,9%	274,25	102,4%	274,25	102,4%	273,19	102,0%	280,46	102,7%	288,77	103,0%	297,31	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	64,79	78,64	121,4%	80,91	124,9%	82,82	102,4%	82,82	102,4%	82,50	102,0%	84,70	102,7%	87,21	103,0%	89,79	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	14,13	0,0%	14,46	102,4%	21,66	153,3%	14,40	102,0%	14,79	102,7%	15,23	103,0%	15,68	103,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.			0,0%	14,13	0,0%	14,46	102,4%	21,66	153,3%	14,40	102,0%	14,79	102,7%	15,23	103,0%	15,68	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	73,42	8,39	11,4%	30,00	40,9%	30,71	102,4%	30,71	102,4%	30,59	102,0%	31,41	102,7%	32,34	103,0%	33,29	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	73,42	8,39	11,4%	30,00	40,9%	30,71	102,4%	30,71	102,4%	30,59	102,0%	31,41	102,7%	32,34	103,0%	33,29	103,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	28,12	29,28	104,1%	7,86	27,9%	8,05	102,5%	8,05	102,5%	8,02	102,1%	8,23	102,7%	8,53	103,7%	8,73	102,3%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	1,75	1,75	100,0%	0,72	41,1%	0,72	100,0%	0,72	100,0%	0,72	100,0%	0,74	102,7%	0,76	103,0%	0,78	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	1,75	1,75	100,0%	0,72	41,1%	0,72	100,0%	0,72	100,0%	0,72	100,0%	0,74	102,7%	0,76	103,0%	0,78	103,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и	тыс. руб.	5,84	4,85	82,9%	4,91	83,9%	5,07	103,4%	5,07	103,4%	5,00	102,0%	5,14	102,7%	5,29	103,0%	5,44	103,0%

	сборы с фонда оплаты труда:																		
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	4,49	3,72	82,9%	3,77	83,9%	3,90	103,4%	3,90	103,4%	3,84	102,0%	3,94	102,7%	4,06	103,0%	4,18	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	1,36	1,12	82,9%	1,14	83,9%	1,18	103,4%	1,18	103,4%	1,16	102,0%	1,19	102,7%	1,23	103,0%	1,26	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	20,52	22,68	110,5%	2,23	10,9%	2,26	101,3%	2,26	101,3%	2,30	102,9%	2,36	102,7%	2,48	105,4%	2,50	100,6%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	20,52	22,68	110,5%	2,23	10,9%	2,26	101,3%	2,26	101,3%	2,30	102,9%	2,36	102,7%	2,48	105,4%	2,50	100,6%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	12,17	18,20	149,6%	16,95	139,3%	16,95	100,0%	16,94	99,9%	19,68	116,1%	19,68	100,0%	19,68	100,0%	19,68	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	12,17	18,20	149,6%	16,95	139,3%	16,95	100,0%	16,94	99,9%	19,68	116,1%	19,68	100,0%	19,68	100,0%	19,68	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	4,43	4,44	100,2%	4,43	100,0%	4,43	100,0%	4,43	100,0%	5,39	121,6%	5,39	100,0%	5,39	100,0%	5,39	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	1,39	0,02	1,1%	0,01	1,1%	0,01	100,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс. руб.	3,51	3,33	94,9%	3,33	94,9%	3,33	100,0%	3,33	100,0%	3,33	100,0%	3,33	100,0%	3,33	100,0%	3,33	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	2,84	2,67	93,9%	2,54	89,4%	2,54	100,0%	2,54	100,0%	2,82	111,0%	2,82	100,0%	2,82	100,0%	2,82	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	7,75	0,0%	6,64	0,0%	6,64	100,0%	6,64	100,0%	8,14	122,6%	8,14	100,0%	8,14	100,0%	8,14	100,0%
5	Нормативная прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	-20,87	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс. руб.			0,0%	-20,87	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										23,21		23,21		23,21			
12	Итого НВВ	тыс. руб.	447,91	465,52	103,9%	471,97	105,4%	504,59	106,9%	511,77	108,4%	482,50	102,2%	495,71	102,7%	510,52	103,0%	548,97	107,5%

Корректировка долгосрочных тарифов
на питьевую воду ООО «Родник»
для потребителей Рунгинского сельского поселения
Буинского муниципального района
на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/32

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 30.11.2018 №10-96/кс установлены тарифы на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Родник» Буинского муниципального района на 2019-2023 годы (далее – ООО «Родник») в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 (утверждено)				
ООО «Родник», для потребителей Рунгинского сельского поселения Буинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,92	100,0%	21,52	102,87%
2020 (утверждено)				
ООО «Родник», для потребителей Рунгинского сельского поселения Буинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	21,52	100,0%	21,93	101,90%
2021 (утверждено)				
ООО «Родник», для потребителей Рунгинского сельского поселения Буинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	21,93	100,0%	22,75	103,73%
2022 (утверждено)				
ООО «Родник», для потребителей Рунгинского сельского поселения Буинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,75	100,0%	23,20	101,96%
2023 (утверждено)				
ООО «Родник», для потребителей Рунгинского сельского поселения Буинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,20	100,0%	24,04	103,70%

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 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления ООО «Родник» Буинского муниципального района от 15.04.2019 № 5.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – директор Шурбин Виктор Геннадьевич.

ООО «Родник» не является гарантирующим поставщиком на территории Рунгинского сельского поселения Буинского муниципального района.

Имущество передано в эксплуатацию по договорам аренды:

-водопроводные сети протяженностью 9,82 км в границах Рунгинского сельского поселения по договору аренды от 01.07.2019г. №б/н с Исполнительным комитетом Ругнинского сельского поселения Буинского муниципального района Республики Татарстан, срок действия договора с 01.07.2019 г. по 31.05.2020 г. (на 11 месяцев) с последующей пролонгацией на каждый срок;

-земельный участок, расположенный по адресу: РТ, Буинский муниципальный район, Рунгинское сельское поселение, с.Рунга, ул. Садовая, участок 330 площадью 671 кв.м. под водозаборную башню по договору аренды земельного участка №13393 от 13.03.2018 г. с Палатой имущественных и земельных отношений муниципального образования Буинского муниципального района, срок действия договора с 13.03.2018 по 13.03.2028 г.;

-земельный участок (кадастровый номер №16:14:000000:267), расположенный по адресу: Республика Татарстан, Буинский муниципальный район, Рунгинское сельское поселение, ПСХК им.Тельмана, площадью 1335651,63 кв.м. под водозаборную башню по договору аренды земельного участка №б/н от 01.09.2017 г. с Хасанзяновым Шавкатом Абдульхадиевичем, 19.10.1949 г.р., действующего на основании паспорта серии 92-01 №391616, выданного 24.08.2001 г. УВД Ново-Савиновского района г. Казани, срок действия договора с момента подписания сторонами 01.09.2017 г. по 31.08.2018 г. (на 11 месяцев) с последующей пролонгацией на каждый срок;

-земельный участок (кадастровый номер №16:14:080801:316), расположенный по адресу: Республика Татарстан, Буинский муниципальный район, Рунгинское сельское поселение, с.Рунга, между улицами Центральной и Молодежной, участок № 316 площадью 85 кв.м под водонапорную башню по

договору аренды земельного участка №133196 от 03.11.2017 г. с Палатой имущественных и земельных отношений муниципального образования Буинского муниципального района, срок действия договора с момента подписания сторонами 03.11.2017 г. по 03.11.2027 г.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Родник» является население, организации бюджетной сферы Рунгинского сельского поселения Буинского муниципального района.

Организация осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды.

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 3 артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ (скважина №1(с. Рунга, ул. Садовая) - ЭЦВ 6-6,5-105, скважина №2 (с. Рунга, между ул. Центральная и Молодежная) - ЭЦВ 6-6,5-85, скважина №3 (с. Рунга на территории бывшего колхоза им.Тельмана)-ЭЦВ 6-6,5-85).

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 9820 м, в том числе:

-от скважины № 1 диаметром 110 мм 2750 м и диаметром 60мм 1050 м;

-от скважины № 2 диаметром 110 мм 3350 м и диаметром 63 мм 520 м;

-от скважины № 3 диаметром 110 мм 2150м.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере -59,62 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 13,07%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 109,32%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 3,73%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 4,91%;
- Цеховые расходы на 2159,17%;
- Общеэксплуатационные расходы на 19,13%;
- Прочие прямые расходы на 77,96%.

№	Наименование показателей, статей	Ед.изм.	ООО "Родник"

п/п	затрат		план на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница (план 2018-факт 2018) ("+" - экономия, "-" - перерасход)
						план на 2018 год	факт за 2018 год	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	27 380,00	28 580,33	104%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	27 380,00	28 580,33	104%			
5	Потери воды в сети	м3	0,00	2 610,00	0%			
		%		9,1%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3	0,00	0,00	0%			
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**27 380,00**	**25 970,33**	**95%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3			0%			
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	**27 380,00**	**25 970,33**	95%			
10.1	население	м3	27 360,00	25 729,33	94%			
10.2	бюджетные потребители	м3	20,00	241,00	1205%			
10.3	прочие потребители	м3			0%			
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.	40,04	79,50	199%	*1,46*	*3,06*	***-1,60***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	189,66	186,60	98%	*6,93*	*7,19*	***-0,26***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	57,28	57,00	100%	*2,09*	*2,19*	***-0,10***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	2,67					
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	99,81	82,30	82%	*3,65*	*3,17*	***0,48***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,56	12,00	2143%	*0,02*	*0,46*	***-0,44***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	141,42	159,80	113%	*5,17*	*6,15*	***-0,99***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	28,97	48,90	169%	*1,06*	*1,88*	***-0,82***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**560,41**	**626,10**	**112%**	*20,47*	*24,11*	***-3,64***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**560,41**	**566,48**	**101%**			
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-59,62**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утв. Госкомитетом)	2020 (план орг-ции)	% отклонения	2020 (корр. Госкомитетом)	2021-2023 (корр. Госкомитетом)
Поднято воды	28,580	33,140	28,580	86,24	33,140	33,140
Потери воды	2,61	3,012	2,61	86,7	3,012	3,012
	9,13%	*9,09%*	*9,13%*	-	*9,09%*	*9,09%*
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	-	0	0
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	-	0	0
Расход воды на собственные нужды	0	0	0	-	0	0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	25,970	30,128	25,970	86,2	30,128	30,128
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,241	1,816	0,241	13,27	1,816	1,816
По группе потребителей «Население»	25,729	28,312	25,729	90,88	28,312	28,312
	99,1%	93,97%	*99,1%*	-	93,97%	93,97%
По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	0	0

Расчетный объем воды на 2020-2023 годы по корректировке принят на уровне утвержденного периода на 2019 год.

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	478,08	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Потери воды	тыс.куб.м.	3,012	3,012	3,012	3,012	3,012
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,59	0,59	0,59	0,59	0,59

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э.

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

	2020 год	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала, из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Родник» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 487,50 тыс. руб. (со снижением к ранее утвержденному периоду на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 500,48 тыс. руб. (с ростом к 2020 году на 2,7%);

на 2022 год в сумме 515,30 тыс. руб. (с ростом к 2021 году на 3,0%);

на 2023 год в сумме 530,55 тыс. руб. (с ростом к 2022 году на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы на 2020-2023гг. приняты в сумме 21,45 тыс.руб., в том числе:

2.1. Расходы на арендную плату составляют 10,50 тыс. руб. за 11 месяцев на основании приложения № 2 к договору аренды от 01.07.2019г. №б/н. Сумма амортизации и налога на имущество за 12 месяцев на 2020 год принята в соответствии п.44 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российский Федерации от 13.05.2013 № 406 в сумме 11,45 тыс.руб.:

- амортизация – 10,9 тыс.руб;
- налог на имущество – 0,55 тыс.руб.

2.2. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 10,0 тыс.руб. на основании налоговых деклараций, в том числе:

- водный налог – 4,38 тыс.руб;
- единый налог при УСН - 5,62 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств на 2020-2023гг. организацией не заявлена.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов скорректированы с учетом прогнозного плана и приняты в следующем размере:

на 2020 год в сумме 140,07 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 7,7%);

на 2021 год в сумме 144,28 тыс. руб. (с ростом к 2020 году на 3,0%);

на 2022 год в сумме 148,6 тыс. руб. (с ростом к 2021 году на 3,0%);

на 2023 год в сумме 153,06 тыс. руб. (с ростом к 2022 году на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.,	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Расчетная цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	33,140	0,59	6,65	130,03
2020	33,140	0,59	7,16	140,07
2021	33,140	0,59	7,38	144,28
2022	33,140	0,59	7,60	148,6
2023	33,140	0,59	7,83	153,06

Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете цена на электрическую энергию принята в размере 7,16 руб/кВт на уровне счет-фактуры № 3012004921/30 от 31.08.2019 с учетом индекса-дефлятора и НДС 20%, т.к. организация работает на упрощенной системе налогообложения.

5. **Нормативная прибыль** организацией не заявлена.

Таким образом, скорректированная необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 649,03 тыс. руб. с ростом к ранее утверждённому периоду на 1,5 %.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Родник» Буинского муниципального района на долгосрочный период в следующем размере:

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	
ООО «Родник», для потребителей Рунгинского сельского поселения Буинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	21,52	21,56	100,2%

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
ООО «Родник», для потребителей Рунгинского сельского поселения Буинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	21,56	22,67	105,1%

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
ООО «Родник», для потребителей Рунгинского сельского поселения Буинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,67	22,83	100,7%

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
ООО «Родник», для потребителей Рунгинского сельского поселения Буинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,83	23,97	105,0%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Родник» и Исполнительного комитета Буинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Родник» на 2020-2023г. 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 «Родник» на 2020-2023гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет			нет					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	27,383	25,970	94,8%	15,064	15,064	30,128	15,064	15,064	30,128	25,970	15,064	15,064	30,128	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	27,383	25,970	94,8%	15,064	15,064	30,128	15,064	15,064	30,128	25,970	15,064	15,064	30,128	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	27,363	25,729	94,0%	14,156	14,156	28,312	14,156	14,156	28,312	25,729	14,156	14,156	28,312	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,020	0,241	1205,0%	0,908	0,908	1,816	0,908	0,908	1,816	0,241	0,908	0,908	1,816	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00	94,8%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	560,44	667,40	119,1%	312,30	321,36	633,67	321,36	327,52	648,88	655,87	321,38	322,03	643,41	101,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	419,01	507,60	121,1%	202,56	210,25	412,81	208,23	214,69	422,92	422,72	206,40	212,42	418,82	101,5%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	40,04	120,80	301,7%	64,05	65,98	130,03	65,98	67,96	133,93	133,93	69,00	71,07	140,07	107,7%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	189,67	186,60	98,4%	65,47	68,48	133,96	67,42	69,71	137,13	137,12	67,29	69,31	136,59	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	57,28	57,00	99,5%	20,10	21,02	41,12	20,70	21,40	42,10	42,10	20,66	21,28	41,93	102,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	2,68	0,00	0,0%	10,33	10,33	20,66	10,33	10,33	20,66	20,66	5,73	5,73	11,45	55,5%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	99,81	82,30	82,5%	37,46	39,07	76,53	38,52	39,83	78,34	78,34	38,44	39,60	78,04	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,56	12,00	2142,9%	1,06	1,10	2,16	1,09	1,12	2,21	2,21	1,08	1,12	2,20	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	28,97	48,90	168,8%	4,09	4,27	8,36	4,21	4,35	8,56	8,36	4,20	4,32	8,52	102,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	28,97	48,90	168,8%	4,09	4,27	8,36	4,21	4,35	8,56	8,36	4,20	4,32	8,52	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	141,43	149,20	105,5%	107,29	108,66	215,95	110,68	110,38	221,06	228,25	112,79	107,42	220,21	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	10,60	0,0%	2,45	2,45	4,90	2,45	2,45	4,90	4,90	2,19	2,19	4,38	89,4%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	10,60	0,0%	2,45	2,45	4,90	2,45	2,45	4,90	4,90	2,19	2,19	4,38	89,4%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	9,60	0,00	0,0%	2,85	2,85	5,70	2,85	2,85	5,70	5,70	2,81	2,81	5,62	98,6%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	9,60	0,00	0,0%	2,85	2,85	5,70	2,85	2,85	5,70	5,70	2,81	2,81	5,62	98,6%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	570,04	667,40	117,1%	315,15	324,21	639,37	324,21	330,37	654,58	661,57	324,19	324,84	649,03	101,5%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	20,82	25,70	123,4%	20,92	21,52	21,22	21,52	21,93	21,73	25,47	21,52	21,56	21,54	101,5%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утвержденo ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержденo ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс. руб.	**40,04**	**120,80**	**301,7%**	**130,03**	**324,8%**	**133,93**	**103,0%**	**133,93**	**103,0%**	**140,07**	**107,7%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**515,36**	**536,00**	**104,0%**	**478,08**	**92,8%**	**505,19**	**105,7%**	**496,38**	**103,8%**	**487,50**	**102,0%**
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	**515,36**	**536,00**	**104,0%**	**478,08**	**92,8%**	**505,19**	**105,7%**	**496,38**	**103,8%**	**487,50**	**102,0%**
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,6%*		*104,0%*		*0,0%*		*103,0%*	
	Индекс количества активов	*%*				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	**Производственные расходы**	тыс. руб.	**276,48**	**293,90**	**106,3%**	**185,60**	**67,1%**	**202,15**	**108,9%**	**189,79**	**102,3%**	**189,26**	**102,0%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	0,00	12,00	0,0%	2,16	0,0%	12,85	594,9%	0,00	0,0%	2,20	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	0,00	12,00	0,0%	2,16	0,0%	12,85	594,9%		0,0%	2,20	102,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	246,95	243,60	98,6%	175,08	70,9%	179,22	102,4%	179,22	102,4%	178,53	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	189,67	186,60	98,4%	133,96	70,6%	137,12	102,4%	137,12	102,4%	136,59	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	57,28	57,00	99,5%	41,12	71,8%	42,10	102,4%	42,10	102,4%	41,93	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	0,56	0,00	0,0%	0,00	0,0%	1,51	0,0%	2,21	0,0%		0,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	28,97	38,30	132,2%	8,36	28,9%	8,56	102,4%	8,36	100,0%	8,52	102,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.	28,97	38,30	132,2%	8,36	28,9%	8,56	102,4%	8,36	100,0%	8,52	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс. руб.	**99,81**	**82,30**	**82,5%**	**76,53**	**76,7%**	**119,87**	**156,6%**	**78,34**	**102,4%**	**78,04**	**102,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	99,81	82,30	82,5%	76,53	76,7%	119,87	156,6%	78,34	102,4%	78,04	102,0%
2.3	**Административные расходы**	тыс. руб.	**139,06**	**159,80**	**114,9%**	**215,95**	**155,3%**	**183,17**	**84,8%**	**228,25**	**105,7%**	**220,21**	**102,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,10	0,0%	1,04	1040,0%	0,00	0,0%	4,59	4590,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.			0,0%	0,10	0,0%	1,04	1040,0%		0,0%	4,59	4590,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	135,13	129,40	95,8%	175,08	129,6%	160,84	91,9%	160,84	91,9%	178,52	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	103,79	99,00	95,4%	133,96	129,1%	126,36	94,3%	126,36	94,3%	136,59	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	31,34	30,40	97,0%	41,12	131,2%	34,48	83,9%	34,48	83,9%	41,93	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	3,93	30,40	773,5%	40,77	1037,4%	20,87	51,2%	0,00	0,0%	37,09	91,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	3,93	30,40	773,5%	40,77	1037,4%	20,87	51,2%		0,0%	37,09	91,0%
3	**Амортизация**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**14,63**	**10,60**	**72,4%**	**31,26**	**213,6%**	**15,46**	**49,5%**	**31,26**	**100,0%**	**21,45**	**68,6%**
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс. руб.	**11,96**	**10,60**	**88,6%**	**10,60**	**88,6%**	**15,46**	**145,8%**	**10,60**	**100,0%**	**10,00**	**94,4%**
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	9,60	0,00	0,0%	5,70	59,4%	10,38	182,1%	5,70	100,0%	5,62	98,6%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид		2,36	10,60	449,2%	4,90	207,6%	5,08	103,7%	4,90	100,0%	4,38	89,4%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
	деятельности												
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс. руб.	**2,67**	**0,00**	**0,0%**	**20,66**	**772,5%**	**0,00**	**0,0%**	**20,66**	**100,0%**	**11,45**	**55,4%**
12	**Итого НВВ**	тыс. руб.	**570,03**	**667,40**	**117,1%**	**639,37**	**112,2%**	**654,58**	**102,4%**	**661,57**	**103,5%**	**649,03**	**101,5%**

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду МУП «Волжанка» Набережно-Морквашского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 30.11.2018 № 10-97/кс установлены тарифы на питьевую воду МУП «Волжанка» Набережно-Морквашского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района на 2019-2023 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 (%)
2019				
МУП «Волжанка» (применяет УСН)	26,15	94,68%	26,15	100%
2020				
МУП «Волжанка» (применяет УСН)	26,15	100%	27,64	105,7%
2021				
МУП «Волжанка» (применяет УСН)	27,64	100%	30,71	111,12%
2022				
МУП «Волжанка» (применяет УСН)	30,05	98%	30,05	100%
2023				
МУП «Волжанка» (применяет УСН)	30,05	100%	31,83	105,93%

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 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании договора о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за МУП «Волжанка» от 01.09.2018 г. № б/н между МУП «Волжанка» и Исполнительным комитетом Набережно-Морквашского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района Республики Татарстан имущество находиться в пользовании организации. Договор заключен на 5 лет.

На территории Набережно-Морквашского сельского поселения зарегистрировано 3 скважины, ориентированная мощность которых 360 куб.м/сут.

Водоподготовка и водоочистка как таковые отсутствуют, потребителям подается исходная (природная) вода, по химическим и бактериологическим показателям удовлетворяющая требованиям СанПиН 2.1.4.1047-01 «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества».

Протяженность сетей водопровода 7,65 км.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- прочие.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды МУП «Волжанка» является население Набережно-Морквашского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 43,18 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 12,55%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 40,12%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 40,13%;
- Прочие прямые расходы на 100%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 100%;
- Общеэксплуатационные расходы на 1331,63 %.

№	Наименование показателей,	Ед.изм.	*МУП «Волжанка»*	

п/п	статей затрат		план на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	208,32	296,09	142%	*13,87*	*12,13*	***1,74***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	114,16	111,10	97%	*7,60*	*4,55*	***3,05***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	34,48	33,55	97%	*2,30*	*1,37*	***0,92***
4	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	58,74	0%	*0,00*	*2,41*	***-2,41***
5	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	8,95	208,22	2327%	*0,60*	*8,53*	***-7,93***
6	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	41,12	0,00	0%	*2,74*	*0,00*	***2,74***
7	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**407,03**	**707,70**	**174%**	*27,10*	*28,99*	***-1,89***
8	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**664,52**	**0%**			
9	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-43,18**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	**2017 (факт)**	**2018 (факт)**	**2019 (утверж)**	**2020 (предл. орг.)**	**2020 (прогноз ГК)**	**Отклонение, %**
Поднято воды	12,465	27,041	15,371	20,588	26,994	175,62%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	12,465	27,041	15,371	20,588	26,994	175,62%
Потери воды	1,193	2,63	1,471	1,98	2,583	175,59%
	9,57%	9,73%	9,571%	9,63%	9,571%	
Объем реализации воды	11,272	24,411	13,90	18,579	24,411	175,62%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	11,272	24,411	13,90	18,579	24,411	175,62%

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утверж)	2020 (предл. орг.)	2020 (прогноз ГК)	Отклонение, %
По группе потребителей «Население»	11,272	24,411	13,90	18,579	24,411	175,62%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Объем реализации воды на 2020 г. принят на уровне фактического значения 2018 г., доля потерь воды принята 9,571%.

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				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	182,43	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь воды	%	9,571%	9,571%	9,571%	9,571%	9,571%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	2,18	2,18	2,18	2,18	2,18

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 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов МУП «Волжанка» на 2020-2023 годы.

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2020-2023 гг. применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индекс-дефлятор	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат МУП «Волжанка» представлены в приложении.

1. Операционные расходы:

на 2019 год утверждены в сумме 182,43 тыс. руб.;

скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 186,02 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 190,97 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,7%).;

на 2022 год в сумме 196,63 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).;

на 2023 год в сумме 202,45 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2019 год утверждены 201,04 в сумме тыс. руб.;

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 420,98 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 109,4%);

на 2021 год в сумме 433,61 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 446,62 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 460,02 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	15,371	2,18	6,0	201,04
2020	26,995	2,18	7,15	420,98
2021	26,995	2,18	7,37	433,61
2022	26,995	2,18	7,59	446,62
2023	26,995	2,18	7,82	460,02

Стоимость электроэнергии принята на уровне фактического значения 2019 г., с учетом индекса-дефлятора.

3. Экономия операционных расходов прошлых периодов:

Из НВВ 2020-2023 гг. исключены сумма операционных расходов прошлого периода регулирования (2017 - 2018 г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе 159,37 тыс. руб, которая состоит из:

- расходов на оплату труда основного производственного персонала в размере 74,43 тыс.руб. (2018 г.)

- отчислений на социальные нужды от расходов на оплату труда в размере 22,49 тыс.руб. (2018 г.)

- прочих прямых расходов в размере 19,97 тыс.руб. (2017 г.) и 66,83 тыс.руб. (2018 г.).

- расходов на покупную электрическую энергию в размере 42,48 тыс.руб. (2018 г.).

Экономия расходов на электроэнергию вычитается из необходимой валовой выручки в том, случае если у организации отсутствует Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности.

Сумма экономии операционных расходов 2017 г. исключена из НВВ 2020г. Сумма экономии операционных расходов 2018 г. разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и составляет 34,85 тыс.руб. в год.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме 363,49 тыс. руб.;

на 2020 год принята в сумме 552,18 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 51,9%);

на 2021 год принята в сумме 589,73 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 6,8%);

на 2022 год принята в сумме 608,39 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,2%);

на 2023 год принята в сумме 627,61 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,2%).

Заключение

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

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, %
МУП «Волжанка» (организация применяет УСН)	22,62	86,50%	22,62	100%

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, %
МУП «Волжанка» (организация применяет УСН)	22,62	100%	25,70	113,62%

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, %
МУП «Волжанка» (организация применяет УСН)	24,92	96,69%	24,92	100%

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, %
МУП «Волжанка» (организация применяет УСН)	24,92	100%	26,50	106,34%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия МУП «Волжанка» и Исполнительного комитета Верхнеуслонского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоснабжение (питьевую воду) МУП «Волжанка» на 2020-2023гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ

организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки МУП «Волжанка» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов тарифа на питьевую воду для МУП «Волжанка» на 2020 г.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет			нет					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	15,020	24,411	162,5%	6,950	6,950	13,900	6,950	6,950	13,900	18,579	12,206	12,206	24,411	175,6%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	15,020	24,411	162,5%	6,950	6,950	13,900	6,950	6,950	13,900	18,579	12,206	12,206	24,411	175,6%
2.3.1	Население	тыс. м3	15,020	24,411	162,5%	6,950	6,950	13,900	6,950	6,950	13,900	18,579	12,206	12,206	24,411	175,6%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	407,03	707,70	173,9%	191,73	191,73	383,46	191,73	202,08	393,81	553,19	303,50	303,50	607,00	158,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	398,08	499,48	125,5%	191,73	191,73	383,46	191,73	202,08	393,81	553,19	303,50	303,50	607,00	158,3%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	208,32	296,09	142,1%	100,52	100,52	201,04	102,00	105,06	207,07	314,30	210,49	210,49	420,98	209,4%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	114,16	111,10	97,3%	70,06	70,06	140,11	70,51	72,91	143,43	144,86	71,44	71,44	142,87	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	34,48	33,55	97,3%	21,16	21,16	42,31	19,21	24,11	43,31	43,75	21,57	21,57	43,15	102,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.		58,74												
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		58,74												
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	41,12									50,28				
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	41,12									50,28				
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	8,95	208,22	2326,7%											
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				9,99	9,99	19,97	9,99	9,99	19,97		27,41	27,41	54,82	274,5%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.														
12	Товарная продукция	тыс. руб.	407,03	707,70	173,9%	181,75	181,75	**363,49**	181,74	192,10	373,84	553,19	276,09	276,09	**552,18**	151,9%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	27,10	28,99	107,0%	**26,15**	**26,15**	26,15	26,15	27,64	26,89	29,78	**22,62**	**22,62**	22,62	86,5%

Смета расходов на питьевую воду для МУП «Волжанка» на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	208,32	296,09	142,1%	201,04	96,5%	207,07	103,0%	314,30	156,3%	420,98	209,4%	433,61	103,0%	446,62	103,0%	460,02	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	155,64	361,17	232,1%	182,43	117,2%	188,61	103,4%	238,89	131,0%	186,02	102,0%	190,97	102,7%	196,63	103,0%	202,45	103,0%
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,0%*		*104,0%*				*103,0%*		*103,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*																	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	148,64	144,65	97,3%	182,43	122,7%	188,61	103,4%	238,89	131,0%	186,02	102,0%	190,97	102,7%	196,63	103,0%	202,45	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.																	
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	148,64	144,65	97,3%	182,43	122,7%	188,61	103,4%	188,61	103,4%	186,02	102,0%	190,97	102,7%	196,63	103,0%	202,45	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	114,16	111,10	97,3%	140,11	122,7%	144,86	103,4%	144,86	103,4%	142,87	102,0%	146,68	102,7%	151,02	103,0%	155,49	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	34,48	33,55	97,3%	42,31	122,7%	43,75	103,4%	43,75	103,4%	43,15	102,0%	44,30	102,7%	45,61	103,0%	46,96	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.								50,28									
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.								50,28									
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.		58,74															
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	7,00	157,78	2252,6 %														
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										54,82		34,85		34,85		34,85	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	363,96	657,26	180,6%	363,49	99,9%	395,68	108,9%	553,19	152,2%	552,18	151,9%	589,73	106,8%	608,39	103,2%	627,61	103,2%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду
ООО «Заинский Водоканал»
Заинского муниципального района на 2020-2023гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 23.11.2018 № 10-70/кс установлены тарифы на питьевую воду для организации ООО «Заинский Водоканал» на 2019-2023 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 (%)
2019				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	39,14*	101,7%	39,65*	101,3%
иные потребители (без учета НДС)	32,62	100,0%	33,04	101,3%
2020				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	39,65*	100,0%	41,28*	104,1%
иные потребители (без учета НДС)	33,04	100,0%	34,40	104,1%
2021				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	41,28*	100,0%	42,19*	102,2%
иные потребители (без учета НДС)	34,40	100,0%	35,16	102,2%
2022				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	42,19*	100,0%	43,91	104,1%
иные потребители (без учета НДС)	35,16	100,0%	36,59	104,1%
2023				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	43,91*	100,0%	44,90*	102,3%
иные потребители (без учета НДС)	36,59	100,0%	37,42	102,3%

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

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 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – директор Федоров Сергей Геннадьевич.

Организация обратилась с заявлением о корректировке долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2020 год (письмо от 19.04.2019 №226).

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

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

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

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

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

уровень потерь воды – 19,9%;

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

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

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

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

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

по трубопроводу D = 32-500 протяженностью 103,16 км поступает в централизованную сеть водоснабжения.

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

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получена *прибыль* в размере 399,26 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 24,3%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 18,9%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 18,2%.

Перерасход выявлен по статьям:

материалы (химические реагенты) на 66,7%;

амортизация основных средств производственного назначения на 100,0%;

ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 59,8%;

цеховые расходы на 3,3%.

общеэксплуатационные расходы на 2,2%;

прочие прямые расходы на 290,9%.

Предприятием использованы средства на амортизацию основных средств производственного назначения в размере 657,93 тыс.руб., не заложенные Госкомитетом.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Заинский Водоканал»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	2 329 610,00	2 243 295,00	96%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	88 220,00	83 253,67	94%			
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	2 241 390,00	2 160 041,33	96%			
5	Потери воды в сети	м3	446 040,00	446 415,71	100%			
		%	20%	21%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3	246 900,00	197 289,32	80%			
7	**Объем реализации воды**	м3	**1 548 450,00**	**1 516 336,30**	**98%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3						
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	1 548 450,00	1 516 336,30	98%			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Заинский Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
10.1	население	м3	1 138 100,00	1 156 846,80	102%			
10.2	бюджетные потребители	м3	102 630,00	92 967,37	91%			
10.3	прочие потребители	м3	307 720,00	266 522,13	87%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	90,08	146,82	163%	*0,06*	*0,10*	***-0,04***
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	13 373,43	9 921,50	74%	*8,64*	*6,54*	***2,09***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 786,81	5 387,04	79%	*4,38*	*3,55*	***0,83***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	2 049,62	1 636,50	80%	*1,32*	*1,08*	***0,24***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.		657,93			*0,43*	***-0,43***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 804,73	2 833,57	157%	*1,17*	*1,87*	***-0,70***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	16 283,23	16 478,72	101%	*10,52*	*10,87*	***-0,35***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	8 458,86	8 459,64	100%	*5,46*	*5,58*	***-0,12***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	679,03	2 602,54	383%	*0,44*	*1,72*	***-1,28***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**49 525,78**	**48 124,26**	**97%**	*31,98*	*31,74*	***0,25***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**48 523,52**				
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**399,26**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Объемы отпуска товаров, работ, услуг приняты на уровне согласованных Госкомитетом параметров концессионного соглашения.

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (факт)	2019-2023 (утвер)	2020 (прогноз орг-ции)	2020-2023 (коррек)	2020 / 2019, %
Поднято воды	2 195,087	2 114,518	2 243,295	2 329,61	2 329,61	2 329,61	100,0%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	91,55	76,32	83,254	88,22	88,22	88,22	100,0%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	2 103,537	2 038,198	2 160,041	2 241,39	2 241,39	2 241,39	100,0%
Потери воды	419,427	412,235	446,416	446,040	446,04	446,04	100,0%
	19,9%	20,2%	20,7%	19,9%	19,9%	19,9%	
Расход воды на технологические	160,474	146,621	197,289	246,90	246,90	246,90	100,0%

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (факт)	2019-2023 (утвер)	2020 (прогноз орг-ции)	2020-2023 (коррек)	2020 / 2019, %
нужды							
Объем реализации воды	1 523,636	1 479,342	1 516,336	1 548,45	1 548,45	1 548,45	100,0%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	1 523,636	1 479,342	1 516,336	1 548,45	1 548,45	1 548,45	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	87,893	84,769	92,967	102,63	100,20	100,20	97,6%
По группе потребителей «Население»	1 163,78	1 132,519	1 156,847	1 138,10	1 157,40	1 157,40	101,7%
	76,4%	76,6%	76,3%	73,5%	74,7%	74,7%	
По группе потребителей «Прочие»	271,963	262,054	266,522	307,72	290,85	290,85	94,5%

Организации необходимо проводить мероприятия по снижению уровня потерь до среднего по Республике Татарстан.

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, согласованных Госкомитетом в концессионном соглашении:

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

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 гг. ООО «Заинский Водоканал».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2019, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2020 год	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^ф = ОР_i^ф + НР_i^ф + РЭ_i^ф + ПР_i^{го.ф} + А_i^ф + ПР_i^ф + \Delta Рез_i^ф + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^ф$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат организации ООО «Заинский Водоканал» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 37 623,70 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 38 364,88 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 39 386,54 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 40 552,38 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 41 752,73 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2019 год в сумме 483,64 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 578,30 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 19,6%);

на 2021 год в сумме 578,30 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 578,30 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 578,30 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2022 год).

Затраты приняты с учетом факта организации за 2018 год и представленных деклараций.

Затраты включают в себя расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

1. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 33,12 тыс.руб., в том числе:

– налог на имущество – 11,89 тыс.руб.;

– транспортный налог – 21,23 тыс.руб.

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

- водный налог – 545,18 тыс.руб., с учетом представленных деклараций за 2018 год и с учетом увеличения объема водоснабжения.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год - 678,68 тыс.руб.

на 2020 год в сумме 16,68 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 97,5%);

на 2021 год в сумме 16,68 тыс. руб. на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 16,68 тыс. руб. на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 16,68 тыс. руб. на уровне ранее принятого уровня на 2022 год).

Затраты на амортизацию приняты с учетом представленной ведомости амортизации за 7 мес. 2019 года, с учетом самортизированных объектов.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2019 год в сумме 12 053,26 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 12 414,85 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%);

на 2021 год в сумме 12 787,30 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 13 170,92 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 13 566,04 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	2329,61	1,03	5,02	12 053,26
2020	2329,61	1,03	5,17	12 414,85
2021	2329,61	1,03	5,33	12 787,30
2022	2329,61	1,03	5,49	13 170,92
2023	2329,61	1,03	5,65	13 566,04

Цена на электрическую энергию на 2020 год принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 51 374,71 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,1%);

на 2021 год в сумме 52 768,81 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 54 318,27 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,9%);

на 2023 год в сумме 55 913,75тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,9%).

Заключение

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

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Заинский Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	39,65*	100,0%	39,97*	100,8%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	33,04	100,0%	33,31	100,8%

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

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.2020, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
ООО «Заинский Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	39,97*	100,0%	41,82*	104,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	33,31	100,0%	34,85	104,6%

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
ООО «Заинский Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	41,82*	100,0%	42,37*	101,3%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,85	100,0%	35,31	101,3%

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 01.07.2022, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
ООО «Заинский Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	42,37*	100,0%	44,29*	104,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	35,31	100,0%	36,91	104,5%

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Заинский Водоканал» и Исполнительного комитета Заинского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Заинский Водоканал» Заинского района на 2020-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Заинский Водоканал» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг.
ООО «Заинский Водоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыд ущему году	Расчет Госкомитета		2021 год	Расчет Госкомитета		2022 год	Расчет Госкомитета		2023 год
			Утвержден о	Факт									2020 год корректировка				2021 год корректировка			2022 год корректировка			2023 год корректировка		
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/ут в	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 январ я по 30 июня	С 1 июля по 31 декаб ря		2020 год корректиро вка (план организаци и)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректиро вка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректиро вка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	коррект ировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корре ктиро вка
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/н ет	да	да				да			да	да			да				да			да			да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	1 548,450	1 516,336	97,9%	774,225	774,225	1 48,450	774,22 5	774,22 5	1548,4 50	1 548,450	774,225	774,225	1 548,450	100,0%	774,225	774,225	1 548,450	774,225	774,225	1 548,450	774,225	774,225	1 548,45 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	1 548,450	1 516,336	97,9%	774,225	774,225	1 48,450	774,22 5	774,22 5	1 48,450	1 548,450	774,225	774,225	1 548,450	100,0%	774,225	774,225	1 548,450	774,225	774,225	1 548,450	774,225	774,225	1 548,45 0
2.3.1	Население	тыс. м3	1 138,100	1 156,847	101,6%	569,050	569,050	1 38,100	569,05 0	569,05 0	1 38,100	1 157,400	578,700	578,700	1 157,400	101,7%	578,700	578,700	1 157,400	578,700	578,700	1 157,400	578,700	578,700	1 157,40 0
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	102,630	92,967	90,6%	51,315	51,315	102,630	51,315	51,315	102,63 0	100,200	50,100	50,100	100,200	97,6%	50,100	50,100	100,200	50,100	50,100	100,200	50,100	50,100	100,20 0
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	307,720	266,522	86,6%	153,860	153,860	307,720	153,86 0	153,86 0	307,72 0	290,850	145,425	145,425	290,850	94,5%	145,425	145,425	290,850	145,425	145,425	290,850	145,425	145,425	290,85 0
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	49 525,78	48 124,27	97,2%	25 55,22	25 84,05	50 39,27	25 580,39	26 631,19	52 211,58	52 309,60	25 584,03	25 790,68	51 374,71	101,1%	25 790,67	26 978,14	52 768,81	26 977,87	27 340,40	54 318,27	27 340,21	28 573,54	55 913,75
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	40 621,09	39 130,75	96,3%	20 67,83	20 01,21	41 69,04	20 664,87	21 556,76	42 221,63	42 221,62	20 358,19	20 968,69	41 326,88	100,6%	20 870,50	21 598,31	42 468,81	21 468,49	22 262,02	43 730,51	22 106,31	22 923,40	45 029,70
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	90,08	146,82	163,0%	58,61	61,13	119,74	60,26	62,31	122,58	122,58	60,15	61,95	122,10	102,0%	61,54	63,81	125,35	63,27	65,80	129,06	65,14	67,74	132,88
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	13 373,42	9 921,50	74,2%	5 937,56	6 115,69	12053,25	6 175,07	6 360,32	12 535,39	12 535,39	6 115,69	6 299,16	12 414,85	103,0%	6 299,16	6 488,14	12 787,30	6 488,14	6 682,78	13 170,92	6 682,78	6 883,26	13 566,04
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 786,81	5 387,04	79,4%	3 314,43	3 466,89	6 781,32	3 412,86	3 528,90	6 941,76	6 941,76	3 406,36	3 508,55	6 914,91	102,0%	3 485,05	3 614,00	7 099,05	3 582,93	3 726,25	7 309,18	3 688,99	3 836,55	7 525,54
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 049,62	1 636,50	79,8%	1 000,96	1 047,00	2 047,96	1 030,68	1 065,73	2 096,41	2 096,41	1 028,72	1 059,58	2 088,30	102,0%	1 052,49	1 091,43	2 143,92	1 082,05	1 125,33	2 207,38	1 114,08	1 158,64	2 272,71
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		657,93		339,34	339,34	678,68	339,34	339,34	678,68	678,68	8,34	8,34	16,68	2,5%	8,34	8,34	16,68	8,34	8,34	16,68	8,34	8,34	16,68
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 804,74	2 833,57	157,0%	923,12	962,82	1 885,94	949,15	981,42	1 930,56	1 930,56	947,34	975,76	1 923,09	102,0%	969,22	1 005,08	1 974,30	996,44	1 036,30	2 032,74	1 025,94	1 066,97	2 092,91

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета		2021 год	Расчет Госкомитета		2022 год	Расчет Госкомитета		2023 год
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка				2021 год корректировка			2022 год корректировка			2023 год корректировка		
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
	производственного назначения																								
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 205,87	2 010,33	166,7%	616,80	643,33	1 260,13	634,19	655,75	1 289,94	1 289,94	632,98	651,97	1 284,95	102,0%	647,60	671,57	1 319,17	665,79	692,42	1 358,22	685,50	712,92	1 398,42
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	16 283,23	16 478,72	101,2%	8 694,97	8 400,95	17 95,92	8 493,06	9 007,34	17 500,40	17 500,40	8 587,54	8 845,17	17 432,71	102,0%	8 785,93	9 111,01	17 896,94	9 032,69	9 394,00	18 426,69	9 300,06	9 672,06	18 972,12
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	233,19	2 068,66	887,1%	198,84	207,39	406,23	204,45	211,40	415,85	415,84	204,06	210,18	414,24	102,0%	208,77	216,50	425,27	214,64	223,22	437,86	220,99	229,83	450,82
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.																							
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	233,19	2 068,66	887,1%	198,84	207,39	406,23	204,45	211,40	415,85	415,84	204,06	210,18	414,24	102,0%	208,77	216,50	425,27	214,64	223,22	437,86	220,99	229,83	450,82
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	8 453,55	8 413,30	99,5%	4 545,56	4 741,02	9 286,58	4 673,70	4 832,61	9 506,31	9 506,31	4 936,69	4 532,84	9 469,53	102,0%	4 631,02	5 090,68	9 721,70	5 220,23	4 789,23	10 009,46	4 944,75	5 360,99	10 305,74
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	451,14	580,22	128,6%	241,82	241,82	483,65	241,82	241,82	483,64	581,67	289,15	289,15	578,30	119,6%	289,15	289,15	578,30	289,15	289,15	578,30	289,15	289,15	578,30
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	5,30	46,34	874,4%	14,04	14,04	28,07	14,03	14,03	28,07	36,49	16,56	16,56	33,12	118,0%	16,56	16,56	33,12	16,56	16,56	33,12	16,56	16,56	33,12
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	445,84	533,88	119,7%	227,79	227,79	455,58	227,79	227,79	455,58	545,19	272,59	272,59	545,18	119,7%	272,59	272,59	545,18	272,59	272,59	545,18	272,59	272,59	545,18
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.		399,24																					
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		352,96																					
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		46,28																					
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																							
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																							
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.																							
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.																							

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета		2021 год	Расчет Госкомитета		2022 год	Расчет Госкомитета		2023 год
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка				2021 год корректировка			2022 год корректировка			2023 год корректировка		
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		2020 год корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.																							
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.																							
12	Товарная продукция	тыс. руб.	49 525,78	48 523,52	98,0%	25 55,22	25584,05	50 39,27	25 580,39	26 631,19	52 211,58	52 309,60	25 584,03	25 790,68	51 374,71	101,1%	25 790,67	26 978,14	52 768,81	26 977,87	27 340,40	54 318,27	27 340,21	28 573,54	55 913,75
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	31,98	32,00	100,1%	32,62	33,04	32,83	33,04	34,40	33,72	33,78	33,04	33,31	33,18	101,1%	33,31	34,85	34,08	34,85	35,31	35,08	35,31	36,91	36,11
14							101,3%			104,1 %		102,9%	100,0%	100,8%			100,0%	104,6%		100,0%	101,3%		100,0%	104,5%	

Смета расходов для корректировки тарифа на питьевую воду на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да		да	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс. руб.	**13 373,42**	**9 921,50**	**74,2%**	**12 053,26**	**90,1%**	**12 535,39**	**104,0%**	**12 414,85**	**103,0%**	**12 787,30**	**103,0%**	**13 170,92**	**103,0%**	**13 566,04**	**103,0%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**35 701,22**	**36 964,62**	**103,5%**	**37 623,69**	**105,4%**	**38 513,87**	**102,4%**	**38 364,88**	**102,0%**	**39 386,54**	**102,7%**	**40 552,38**	**103,0%**	**41 752,73**	**103,0%**
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	**35 701,22**	**36 964,62**	**103,5%**	**37 623,69**	**105,4%**	**38 513,87**	**102,4%**	**38 364,87**	**102,0%**	**39 386,53**	**102,7%**	**40 552,37**	**103,0%**	**41 752,72**	**103,0%**
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*				*103,0%*		*103,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	%															
2.1	**Производственные расходы**	тыс. руб.	**25 442,93**	**25 717,75**	**101,1%**	**26 451,16**	**104,0%**	**27 077,00**	**102,4%**	**26 972,26**	**102,0%**	**27 690,53**	**102,7%**	**28 510,17**	**103,0%**	**29 354,07**	**103,0%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	2 407,79	1 940,81	80,6%	2 279,61	94,7%	2 333,55	102,4%	2 324,52	102,0%	2 386,42	102,7%	2 457,06	103,0%	2 529,79	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	90,08	146,82	163,0%	119,74	132,9%	122,58	102,4%	122,10	102,0%	125,35	102,7%	129,06	103,0%	132,88	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	2 317,71	1 793,99	77,4%	2 159,87	93,2%	2 210,97	102,4%	2 202,42	102,0%	2 261,07	102,7%	2 328,00	103,0%	2 396,91	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.															
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями в	тыс. руб.															
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	8 836,42	7 023,54	79,5%	8 829,27	99,9%	9 038,18	102,4%	9 003,21	102,0%	9 242,97	102,7%	9 516,56	103,0%	9 798,25	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	6 786,81	5 387,04	79,4%	6 781,31	99,9%	6 941,76	102,4%	6 914,91	102,0%	7 099,05	102,7%	7 309,18	103,0%	7 525,54	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	2 049,62	1 636,50	79,8%	2 047,96	99,9%	2 096,41	102,4%	2 088,30	102,0%	2 143,92	102,7%	2 207,38	103,0%	2 272,71	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	13 965,53	14 684,73	105,1%	14 936,04	106,9%	15 289,43	102,4%	15 230,29	102,0%	15 635,87	102,7%	16 098,69	103,0%	16 575,21	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	233,19	2 068,66	887,1%	406,24	174,2%	415,84	102,4%	414,24	102,0%	425,27	102,7%	437,86	103,0%	450,82	103,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.															
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.															
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.															
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.	233,19	2 068,66	887,1%	406,24	174,2%	415,84	102,4%	414,24	102,0%	425,27	102,7%	437,86	103,0%	450,82	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс. руб.	**1 804,74**	**2 833,57**	**157,0%**	**1 885,94**	**104,5%**	**1 930,56**	**102,4%**	**1 923,09**	**102,0%**	**1 974,30**	**102,7%**	**2 032,74**	**103,0%**	**2 092,91**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	598,87	823,25	137,5%	625,81	104,5%	640,62	102,4%	638,14	102,0%	655,13	102,7%	674,53	103,0%	694,49	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	1 205,87	2 010,33	166,7%	1 260,13	104,5%	1 289,94	102,4%	1 284,95	102,0%	1 319,17	102,7%	1 358,22	103,0%	1 398,42	103,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.															
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.															
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс. руб.															
2.3	**Административные расходы**	тыс. руб.	**8 453,55**	**8 413,30**	**99,5%**	**9 286,59**	**109,9%**	**9 506,31**	**102,4%**	**9 469,53**	**102,0%**	**9 721,70**	**102,7%**	**10 009,46**	**103,0%**	**10 305,74**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	233,24	279,53	119,8%	275,09	117,9%	281,59	102,4%	281,25	102,2%	288,74	102,7%	297,29	103,0%	306,09	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	131,43	197,85	150,5%	187,89	143,0%	192,33	102,4%	192,33	102,4%	197,45	102,7%	203,30	103,0%	209,32	103,0%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс. руб.															
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс. руб.															
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс. руб.															
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.	101,80	81,68	80,2%	87,20	85,7%	89,26	102,4%	88,92	102,0%	91,28	102,7%	93,99	103,0%	96,77	103,0%
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс. руб.															
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс. руб.															
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	5 128,59	4 747,01	92,6%	5 666,29	110,5%	5 800,35	102,4%	5 777,92	102,0%	5 931,78	102,7%	6 107,36	103,0%	6 288,14	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	3 939,01	3 640,93	92,4%	4 351,99	110,5%	4 454,96	102,4%	4 437,72	102,0%	4 555,90	102,7%	4 690,75	103,0%	4 829,60	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	1 189,58	1 106,08	93,0%	1 314,30	110,5%	1 345,40	102,4%	1 340,19	102,0%	1 375,88	102,7%	1 416,61	103,0%	1 458,54	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.															
2.3.4	Служебные командировки	тыс. руб.															
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	85,25	48,77	57,2%	42,82	50,2%	43,84	102,4%	43,67	102,0%	44,83	102,7%	46,16	103,0%	47,52	103,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.															
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	3 006,47	3 337,99	111,0%	3 302,39	109,8%	3 380,52	102,4%	3 366,69	101,9%	3 456,35	102,7%	3 558,65	103,0%	3 663,99	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.															
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.															
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	3 006,47	3 337,99	111,0%	3 302,39	109,8%	3 380,52	102,4%	3 366,69	101,9%	3 456,35	102,7%	3 558,65	103,0%	3 663,99	103,0%
3	**Амортизация**	тыс. руб.		**657,93**		**678,68**		**678,68**	**100,0%**	**16,68**	**2,5%**	**16,68**	**100,0%**	**16,68**	**100,0%**	**16,68**	**100,0%**
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.		657,93		678,68		678,68	100,0%	16,68	2,5%	16,68	100,0%	16,68	100,0%	16,68	100,0%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**451,14**	**580,22**	**128,6%**	**483,65**	**107,2%**	**581,67**	**120,3%**	**578,30**	**119,6%**	**578,30**	**100,0%**	**578,30**	**100,0%**	**578,30**	**100,0%**
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**	тыс. руб.															
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс. руб.															
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс. руб.															
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс. руб.															
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс. руб.															
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс. руб.	**451,14**	**580,22**	**128,6%**	**483,65**	**107,2%**	**581,67**	**120,3%**	**578,30**	**119,6%**	**578,30**	**100,0%**	**578,30**	**100,0%**	**578,30**	**100,0%**
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.															
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.															
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.		23,98		11,89		11,89	100,0%	11,89	100,0%	11,89	100,0%	11,89	100,0%	11,89	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.															
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.															

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
4.2.6	Земельный налог	тыс. руб.															
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	5,30	22,37	422,0%	16,18	305,3%	24,60	152,0%	21,23	131,2%	21,23	100,0%	21,23	100,0%	21,23	100,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс. руб.															
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		445,84	533,88	119,7%	455,58	102,2%	545,19	119,7%	545,18	119,7%	545,18	100,0%	545,18	100,0%	545,18	100,0%
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс. руб.															
4.3.1	Аренда имущества	тыс. руб.															
4.3.2	Концессионная плата	тыс. руб.															
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.															
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс. руб.															
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс. руб.															
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс. руб.															
4.5	**Экономия расходов**	тыс. руб.															
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс. руб.															
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов**	тыс. руб.															
4.8	**Займы и кредиты**	тыс. руб.															
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс. руб.															
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс. руб.															
5	**Нормативная прибыль**	тыс. руб.		**399,24**													
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.															

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс. руб.		399,24													
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.															
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.															
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.															
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.															
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.															
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.															
12	**Итого НВВ**	тыс. руб.	**49 525,78**	**48 523,52**	**98,0%**	**50 839,27**	**102,7%**	**52 309,60**	**102,9%**	**51 374,71**	**101,1%**	**52 768,82**	**102,7%**	**54 318,28**	**102,9%**	**55 913,75**	**102,9%**

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение
ООО «Заинский Водоканал»
Заинского муниципального района на 2020-2023гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 23.11.2018 № 10-70/кс установлены тарифы на водоотведение для организации ООО «Заинский Водоканал» на 2019-2023 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 (%)
2019				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	24,78*	101,7%	24,85*	100,3%
иные потребители (без учета НДС)	20,65	100,0%	20,71	100,3%
2020				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	24,85*	100,0%	26,14*	105,2%
иные потребители (без учета НДС)	20,71	100,0%	21,78	105,2%
2021				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	26,14*	100,0%	26,47*	101,3%
иные потребители (без учета НДС)	21,78	100,0%	22,06	101,3%
2022				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	26,47*	100,0%	27,82*	105,1%
иные потребители (без учета НДС)	22,06	100,0%	23,18	105,1%
2023				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	27,82*	100,0%	28,20*	101,4%
иные потребители (без учета НДС)	23,18	100,0%	23,50	101,4%

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

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением

Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2016-2018 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – директор Федоров Сергей Геннадьевич.

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

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

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

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

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

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

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

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

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

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

Организация с заявлением о корректировке долгосрочных тарифов на водоотведение на 2018 год не обращалась.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен *убыток* в размере 1 410,92 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:
материалы (химические реагенты) на 66,7%;
затраты на покупную электрическую энергию на 0,2%;
цеховые расходы на 0,1%;
общеэксплуатационные расходы на 1,4%.
прочие прямые расходы на 767,60,6%.

Перерасход выявлен по статьям:

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 2,8%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 3,1%;

амортизация основных средств производственного назначения на 100,0%;

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 433,3%;

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

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Заинский Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	2 086 402,00	1 490 380,27	71%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	**Объем реализации воды**	м3	**2 086 402,00**	**1 490 380,27**	**71%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	2 086 402,00	1 490 380,27	71%			
3.2.1	население	м3	1 312 000,00	1 085 623,14	83%			
3.2.2	бюджетные потребители	м3	151 211,00	110 160,15	73%			
3.2.3	прочие потребители	м3	623 191,00	294 596,98	47%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	123,29	31,92	26%	*0,06*	*0,02*	***0,04***
2	Затраты на покупную	тыс. руб.	9 245,45	6 585,58	71%	*4,43*	*4,42*	***0,01***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Заинский Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
	электрическую энергию							
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	8 976,20	6 587,26	73%	4,30	4,42	-0,12
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	2 710,81	2 001,12	74%	1,30	1,34	-0,04
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.		111,78			0,08	-0,08
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	494,03	1 901,91	385%	0,24	1,28	-1,04
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	12 776,45	9 114,51	71%	6,124	6,116	0,01
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	7 501,25	5 297,95	71%	3,60	3,55	0,04
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	713,89	167,11	23%	0,34	0,11	0,23
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	тыс. руб.	**42 541,38**	**31 799,14**	**75%**	**20,39**	**21,34**	**-0,95**
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**30 388,22**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-1 410,92**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (факт)	2019-2023 (утвер)	2020 (прогноз орг-ции)	2020-2023 (коррек)	2020/2019, %
Принято сточных вод, всего	1 597,687	1 409,617	1 490,380	1 980,166	1 879,401	1 879,401	94,9%
Технологические нужды	0	0	0	0	0	0	
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	1 597,687	1 409,617	1 490,380	1 980,166	1 879,401	1 879,401	94,9%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	109,978	104,415	110,161	151,211	151,211	151,211	100,0%
По группе потребителей «Население»	1 165,498	997,486	1 085,623	1 312,00	1 312,00	1 312,00	100,0%
	72,9%	70,8%	72,8%	66,3%	69,8%	69,8%	
По группе потребителей «Прочие»	322,211	307,716	294,597	516,955	416,19	416,19	80,5%

Объемы водоотведения приняты на уровне предложения организации, с учетом фактического снижения объемов.

Отклонение объема принятых сточных вод от объемов реализации воды связано:

- с приемом сточных вод от сетей горячего водоснабжения ОАО «Заинское ПТС», ОАО «Сетевая компания – Заинская ГРЭС»;

•с тем, что потребители услуг водоотведения ОАО «КамАЗ-Автотехника», ОАО «Заинский крекер» не являются потребителями услуг водоснабжения.

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

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, согласованных Госкомитетом в концессионном соглашении:

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

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического

развития РФ на плановый период до 20204 года, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 гг. ООО «Заинский Водоканал».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2019, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2020 год	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат организации ООО «Заинский Водоканал» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 31 159,54 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 31773,38 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 32 619,51 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 33 585,05 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 34 579,16 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2019 год в сумме 17,20 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 20,30 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 18,0%);

на 2021 год в сумме 20,30 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 20,30 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 20,30 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2022 год).

Затраты приняты с учетом факта организации за 2018 год и представленных деклараций.

Затраты включают в себя расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

1. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 20,30 тыс.руб., в том числе:

– налог на имущество – 7,28 тыс.руб.;

– транспортный налог – 13,01 тыс.руб.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год - 254,69 тыс.руб.

на 2020 год в сумме 2,79 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 98,9%);

на 2021 год в сумме 2,79 тыс. руб. на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 2,79 тыс. руб. на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 2,79 тыс. руб. на уровне ранее принятого уровня на 2022 год).

Затраты на амортизацию приняты с учетом представленной ведомости амортизации за 7 мес. 2019 года, с учетом самортизированных объектов.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2019 год в сумме 9 517,20 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 7 806,62 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 18,0%);

на 2021 год в сумме 8 040,82 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 8 282,04 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 8 530,50 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	1 980,167	0,86	5,59	9 517,20
2020	1 879,401	0,86	4,83	7 806,62
2021	1 879,401	0,86	4,97	8 040,82
2022	1 879,401	0,86	5,12	8 282,04
2023	1 879,401	0,86	5,28	8 530,50

Цена на электрическую энергию на 2020 год принята с учетом фактической цены организации за 9 мес. 2019 года и индекса-дефлятора.

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 39 603,09 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,3%);

на 2021 год в сумме 40 683,41 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 41 890,17 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 43 033,00 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Заключение

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

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Заинский Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	24,85*	100,0%	25,73*	103,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	20,71	100,0%	21,44	103,5%

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

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	
ООО «Заинский Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	25,73*	100,0%	26,23*	102,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	21,44	100,0%	21,86	102,0%

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

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
ООО «Заинский Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	26,23*	100,0%	27,26*	103,9%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	21,86	100,0%	22,72	103,9%

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

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**	Отклонение к 01.01.2022, %

	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 01.07.2022, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
ООО «Заинский Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	27,26*	100,0%	27,70*	101,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,72	100,0%	23,08	101,6%

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Заинский Водоканал» и Исполнительного комитета Заинского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Заинский Водоканал» Заинского района на 2020-2023гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Заинский Водоканал» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение на 2020-2023 гг.
ООО «Заинский Водоканал»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыд ущему году	2020 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			Расчет Госкомитета			Расчет Госкомитета		
			утвержден о	факт							2020 год корректировка			% роста к предыд ущему году	2021 год корректировка		2021 год	2022 год корректировка		2022 год	2023 год корректировка		2023 год
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыду щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			корректиро вка (план организаци и)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректиро вка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректиро вка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректи ровка
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	2 086,402	1 490,380	71,4%	990,084	990,084	1 980,167	94,9%	1 879,401	939,701	939,701	1 879,401	94,9%	939,701	939,701	1 879,401	939,701	939,701	1 879,401	939,701	939,701	1 879,401
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3																					
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3																					
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	2 086,402	1 490,380	71,4%	990,084	990,084	1 980,167	94,9%	1 879,401	939,701	939,701	1 879,401	94,9%	939,701	939,701	1 879,401	939,701	939,701	1 879,401	939,701	939,701	1 879,401
2.3.1	Население	Тыс. м3	1 312,000	1 085,623	82,7%	656,000	656,000	1 312,000	100,0%	1 312,000	656,000	656,000	1 312,000	100,0%	656,000	656,000	1 312,000	656,000	656,000	1 312,000	656,000	656,000	1 312,000
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	151,211	110,160	72,9%	75,606	75,606	151,211	100,0%	151,211	75,606	75,606	151,211	100,0%	75,606	75,606	151,211	75,606	75,606	151,211	75,606	75,606	151,211
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	623,191	294,597	47,3%	258,478	258,478	516,956	83,0%	416,190	208,095	208,095	416,190	80,5%	208,095	208,095	416,190	208,095	208,095	416,190	208,095	208,095	416,190
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,24	0,17	71,4%	0,11	0,11	0,23	94,9%	0,23	0,11	0,11	0,21	94,9%	0,11	0,11	0,21	0,11	0,11	0,21	0,11	0,11	0,21
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	42 541,38	31 845,49	74,9%	20 445,21	20 503,42	40 948,63	96,3%	41 568,02	19 460,26	20 142,83	39 603,09	96,7%	20 142,48	20 540,93	40 683,41	20 540,91	21 349,26	41 890,17	21 349,06	21 683,95	43 033,00
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*35 040,13*	*26 501,20*	75,6%	*17 650,69*	*17 588,96*	*35 239,65*	100,6%	*35 719,21*	*16 639,86*	*17 139,02*	*33 778,88*	95,9%	*17 050,77*	*17 653,87*	*34 704,65*	*17 537,20*	*18 197,84*	*35 735,04*	*18 017,93*	*18 696,57*	*36 714,50*
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	123,30	31,92	25,9%	59,74	62,31	122,05	99,0%	124,94	61,31	63,14	124,45	102,0%	62,72	65,04	127,76	64,48	67,06	131,55	66,20	68,85	135,05
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	9 245,45	6 585,58	71,2%	4 688,28	4 828,93	9 517,20	102,9%	9 394,18	3 845,63	3 960,99	7 806,62	82,0%	3 960,99	4 079,82	8 040,82	4 079,82	4 202,22	8 282,04	4 202,22	4 328,29	8 530,50
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	8 976,20	6 587,26	73,4%	4 443,64	4 648,04	9 091,68	101,3%	9 306,79	4 566,89	4 703,90	9 270,78	102,0%	4 672,39	4 845,27	9 517,66	4 803,62	4 995,77	9 799,39	4 931,54	5 128,80	10 060,34
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 710,81	2 001,12	73,8%	1 341,98	1 403,71	2 745,69	101,3%	2 810,65	1 379,20	1 420,58	2 799,78	102,0%	1 411,06	1 463,27	2 874,33	1 450,69	1 508,72	2 959,41	1 489,33	1 548,90	3 038,22
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		111,78		127,35	127,35	254,69		254,69	1,40	1,40	2,79	1,1%	1,40	1,40	2,79	1,40	1,40	2,79	1,40	1,40	2,79
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																					
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	494,03	1 901,91	385,0%	252,70	263,57	516,26	104,5%	528,48	259,33	267,11	526,43	102,0%	265,32	275,14	540,45	272,77	283,68	556,45	280,03	291,24	571,27

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			Расчет Госкомитета			Расчет Госкомитета		
			утверждено	факт							2020 год корректировка			% роста к предыдущему году	2021 год корректировка		2021 год	2022 год корректировка		2022 год	2023 год корректировка		2023 год
			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	2020 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	318,12	1 371,40	431,1%	162,72	169,72	332,44	104,5%	340,31	166,99	172,00	338,99	102,0%	170,85	177,17	348,01	175,64	182,67	358,32	180,32	187,54	367,86
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																					
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	12 776,45	9 114,51	71,3%	6 544,09	6 053,84	12 597,93	98,6%	12 896,00	6 328,13	6 517,98	12 846,11	102,0%	6 474,33	6 713,88	13 188,20	6 656,16	6 922,41	13 578,57	6 833,42	7 106,75	13 940,17
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	713,89	167,11	23,4%	192,93	201,22	394,15	55,2%	403,47	197,99	203,93	401,91	102,0%	202,56	210,06	412,62	208,25	216,58	424,83	213,80	222,35	436,14
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.																					
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	713,89	167,11	23,4%	192,93	201,22	394,15	55,2%	403,47	197,99	203,93	401,91	102,0%	202,56	210,06	412,62	208,25	216,58	424,83	213,80	222,35	436,14
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	7 496,54	5 268,92	70,3%	2 785,99	2 905,79	5 691,78	75,9%	5 826,45	2 810,25	2 993,66	5 803,91	102,0%	3 081,56	2 876,91	5 958,47	2 993,56	3 141,27	6 134,84	3 320,98	2 977,23	6 298,21
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*4,70*	*75,37*	1603,5%	*8,53*	*8,67*	*17,20*	366,0%	*22,36*	*10,15*	*10,15*	*20,30*	118,0%	*10,15*	*10,15*	*20,30*	*10,15*	*10,15*	*20,30*	*10,15*	*10,15*	*20,30*
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	4,70	75,37	1603,5%	8,53	8,67	17,20	366,0%	22,36	10,15	10,15	20,30	118,0%	10,15	10,15	20,30	10,15	10,15	20,30	10,15	10,15	20,30
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.																					
5	Валовая прибыль	тыс. руб.																					
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		1 410,92																			
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																					
8	Товарная продукция	тыс. руб.	42 541,38	30 388,22	71,4%	20 445,21	20 503,42	40 948,63	96,3%	41 568,02	19 460,26	20 142,83	39 603,09	96,7%	20 142,48	20 540,93	40 683,41	20 540,91	21 349,26	41 890,17	21 349,06	21 683,95	43 033,00
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	20,39	20,39	100,0%	20,65	20,71	20,68	101,4%	22,12	20,71	21,44	21,07	101,9%	21,44	21,86	21,65	21,86	22,72	22,29	22,72	23,08	22,90
10							100,3%			104,1%	100,0%	103,5%			100,0%	102,0%		100,0%	103,9%		100,0%	101,6%	

Смета расходов для корректировки тарифа на водоотведение на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	9 245,45	6 585,58	71,2%	9 517,20	144,5%	9 897,89	104,0%	9 394,18	98,7%	7 806,62	82,0%	8 040,82	103,0%	8 282,04	103,0%	8 530,50	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	33 291,23	25 072,76	75,3%	31 159,54	124,3%	31 896,78	102,4%	31 896,78	102,4%	31 773,38	102,0%	32 619,51	102,7%	33 585,05	103,0%	34 579,16	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		33 291,23	25 072,76	75,3%	31 159,54	124,3%	31 896,78	102,4%	31 896,78	102,4%	31 773,38	102,0%	32 619,50	102,7%	33 585,04	103,0%	34 519,74	102,8%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%		104,00%		103,00%		103,70%		104,00%		104,00%	
	Индекс количества активов	%																	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	25 300,66	17 901,93	70,8%	24 951,50	139,4%	25 541,85	102,4%	25 541,85	102,4%	25 443,04	102,0%	26 120,58	102,7%	26 893,75	103,0%	27 650,26	102,8%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	1 213,30	1 074,12	88,5%	1 197,05	111,4%	1 225,36	102,4%	1 225,36	102,4%	1 220,62	102,0%	1 253,12	102,7%	1 290,21	103,0%	1 328,01	102,9%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	123,30	31,92	25,9%	122,06	382,3%	124,94	102,4%	124,94	102,4%	124,45	102,0%	127,76	102,7%	131,55	103,0%	135,05	102,7%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	1 089,99	1 042,19	95,6%	1 074,99	103,1%	1 100,43	102,4%	1 100,43	102,4%	1 096,17	102,0%	1 125,36	102,7%	1 158,67	103,0%	1 192,97	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.																	
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.																	
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	11 687,01	8 588,38	73,5%	11 837,36	137,8%	12 117,44	102,4%	12 117,44	102,4%	12 070,56	102,0%	12 392,00	102,7%	12 758,80	103,0%	13 098,57	102,7%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	8 976,20	6 587,26	73,4%	9 091,68	138,0%	9 306,79	102,4%	9 306,79	102,4%	9 270,78	102,0%	9 517,66	102,7%	9 799,39	103,0%	10 060,34	102,7%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	2 710,81	2 001,12	73,8%	2 745,69	137,2%	2 810,65	102,4%	2 810,65	102,4%	2 799,78	102,0%	2 874,33	102,7%	2 959,41	103,0%	3 038,22	102,7%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	11 686,46	8 072,32	69,1%	11 522,94	142,7%	11 795,58	102,4%	11 795,58	102,4%	11 749,94	102,0%	12 062,85	102,7%	12 419,91	103,0%	12 787,53	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	713,89	167,11	23,4%	394,15	235,9%	403,47	102,4%	403,47	102,4%	401,91	102,0%	412,62	102,7%	424,83	103,0%	436,14	102,7%
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.																	
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.																	
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.																	

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.																	
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.	713,89	167,11	23,4%	394,15	235,9%	403,47	102,4%	403,47	102,4%	401,91	102,0%	412,62	102,7%	424,83	103,0%	436,14	102,7%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	494,03	1 901,91	385,0%	516,26	27,1%	528,48	102,4%	528,48	102,4%	526,43	102,0%	540,45	102,7%	556,45	103,0%	571,27	102,7%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	175,91	530,50	301,6%	183,83	34,7%	528,48	287,5%	528,48	287,5%	187,45	102,0%	192,44	102,7%	198,14	103,0%	203,41	102,7%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	318,12	1 371,40	431,1%	332,44	24,2%					338,99	102,0%	348,01	102,7%	358,32	103,0%	367,86	102,7%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.																	
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.																	
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.																	
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	7 496,54	5 268,92	70,3%	5 691,78	108,0%	5 826,44	102,4%	5 826,44	102,4%	5 803,91	102,0%	5 958,47	102,7%	6 134,84	103,0%	6 298,21	102,7%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	206,83	175,06	84,6%	168,60	96,3%	172,59	102,4%	172,59	102,4%	171,92	102,0%	176,50	102,7%	181,73	103,0%	187,10	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	116,56	123,91	106,3%	115,16	92,9%	117,88	102,4%	117,88	102,4%	117,42	102,0%	120,55	102,7%	124,12	103,0%	127,79	103,0%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.																	
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.																	
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.																	
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.	90,28	51,15	56,7%	53,44	104,5%	54,71	102,4%	54,71	102,4%	54,50	102,0%	55,95	102,7%	57,60	103,0%	59,31	103,0%
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.																	
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.																	
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	4 547,99	2 972,87	65,4%	3 472,89	116,8%	3 555,06	102,4%	3 555,06	102,4%	3 541,30	102,0%	3 635,61	102,7%	3 743,22	103,0%	3 854,02	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	3 493,08	2 280,17	65,3%	2 667,35	117,0%	2 730,46	102,4%	2 730,46	102,4%	2 719,90	102,0%	2 792,33	102,7%	2 874,98	103,0%	2 960,08	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	1 054,91	692,69	65,7%	805,54	116,3%	824,60	102,4%	824,60	102,4%	821,41	102,0%	843,28	102,7%	868,24	103,0%	893,94	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.																	
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.																	
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	75,60	30,54	40,4%	26,25	85,9%	26,87	102,4%	26,87	102,4%	26,76	102,0%	27,48	102,7%	28,29	103,0%	29,13	103,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.																	
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	2 666,12	2 090,46	78,4%	2 024,04	96,8%	2 071,93	102,4%	2 071,93	102,4%	2 063,92	102,0%	2 118,88	102,7%	2 181,60	103,0%	2 227,95	102,1%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.																	
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.																	
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	2 666,12	2 090,46	78,4%	2 024,04	96,8%	2 071,93	102,4%	2 071,93	102,4%	2 063,92	102,0%	2 118,88	102,7%	2 181,60	103,0%	2 227,95	102,1%
3	Амортизация	тыс.руб.		111,78		254,69	227,8%	254,69	100,0%	254,69	100,0%	2,79	1,1%	2,79	100,0%	2,79	100,0%	2,79	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.		111,78		254,69	227,8%	254,69	100,0%	254,69	100,0%	2,79	1,1%	2,79	100,0%	2,79	100,0%	2,79	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	4,70	29,02	617,5%	17,20	59,3%	17,20	100,0%	22,36	130,0%	20,30	118,0%	20,30	100,0%	20,30	100,0%	20,30	100,0%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс.руб.																	
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.																	
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.																	
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	4,70	29,02	617,5%	17,20	59,3%	17,20	100,0%	22,36	130,0%	20,30	118,0%	20,30	100,0%	20,30	100,0%	20,30	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.																	
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.																	
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.		15,02		7,28	48,5%	7,28	100,0%	7,28	100,0%	7,28	100,0%	7,28	100,0%	7,28	100,0%	7,28	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.																	
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.																	
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.																	
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	4,70	14,01	298,0%	9,92	70,8%	9,92	100,0%	15,08	152,0%	13,01	131,2%	13,01	100,0%	13,01	100,0%	13,01	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.																	
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.																	
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.																	
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.																	
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.																	
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.																	
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.																	
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс.руб.																	
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.																	
4.5	Экономия расходов	тыс.руб.																	
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс.руб.																	
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс.руб.																	
4.8	Займы и кредиты	тыс.руб.																	
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.																	
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.																	
5	Нормативная прибыль	тыс.руб.																	
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.																	
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс.руб.																	
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		1 410,92															
7	Итого НВВ	тыс.руб.	42 541,38	30 388,22	71,4%	40 948,63	134,8%	42 066,56	102,7%	41 568,02	101,5%	39 603,09	96,7%	40 683,42	102,7%	41 890,18	103,0%	43 132,76	103,0%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду МУП «Кайбицкое ЖКХ» Кайбицкого муниципального района 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 30.11.2018 № 10-99/кс установлены тарифы на питьевую воду МУП «Кайбицкое ЖКХ» Кайбицкого муниципального района на 2019-2023 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 (%)
2019				
МУП «Кайбицкое ЖКХ» (применяет УСН)	17,85	100%	18,38	102,97%
2020				
МУП «Кайбицкое ЖКХ» (применяет УСН)	18,38	100%	18,72	101,8%
2021				
МУП «Кайбицкое ЖКХ» (применяет УСН)	18,72	100%	19,43	103,8%
2022				
МУП «Кайбицкое ЖКХ» (применяет УСН)	19,43	100%	19,80	103,7%
2023				
МУП «Кайбицкое ЖКХ» (применяет УСН)	19,80	100%	20,54	103,7%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

МУП «Кайбицкое ЖКХ» является гарантирующим поставщиком на территории села Большие Кайбицы (постановление Исполнительного комитета

Кайбицкого муниципального района от 05.08.2014 № 363 «Об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения»).

Имущество МУП «Кайбицкое ЖКХ» находится в аренде на основании договора с Палатой земельных и имущественных отношений Кайбицкого муниципального района РТ (действующей на основании доверенности Исполнительного комитета Кайбицкого муниципального района РТ) от 10.08.2004 г. № ТО 14-2004 (срок аренды с 10.08.2004 до 09.08.2053 г.).

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- теплоснабжение потребителей.

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 40,0 км.

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

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получена прибыль в размере 56,69 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 5,03%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 43,01 %;
- Цеховые расходы на 61,66%;
- Общеэксплуатационные расходы на 26,85%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 60,81%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 60,92%;
-Амортизация основных средств производственного назначения на 246,0%
- Аренда основного оборудования на 8,98%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	МУП «Кайбицкое ЖКХ»					разница
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		
						план	*факт*	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию	тыс. руб.	735,68	624,53	85%	*5,21*	*4,95*	***0,26***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	МУП «Кайбицкое ЖКХ»					разница
			план на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		
						план	факт	
	на цеховые и общеэксплуатационные расходы)							
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	511,31	735,00	144%	*3,62*	*5,82*	***-2,20***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	156,98	225,80	144%	*1,11*	*1,79*	***-0,68***
4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	7,76	24,00	309%	*0,05*	*0,19*	***-0,14***
5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	28,74	28,00	97%	*0,20*	*0,22*	***-0,02***
6	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	113,53	57,83	51%	*0,80*	*0,46*	***0,35***
7	Цеховые расходы	тыс. руб.	405,58	139,00	34%	*2,87*	*1,10*	***1,77***
8	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	499,77	326,76	65%	*3,54*	*2,59*	***0,95***
9	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 482,42**	**2 183,91**	**88%**	*17,58*	*17,30*	***0,28***
10	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**2 240,60**				
11	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**56,69**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утверж.)	2020 (предлож. организ.)	2020-2023 (коррект. ГК)	Отклонение, %
Поднято воды	133,35	138,82	126,251	145,795	145,795	145,795	100%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	133,35	138,82	126,251	145,795	145,795	145,795	100%
Объем реализации воды	133,35	138,82	126,251	145,795	145,795	145,795	100%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	133,35	138,82	126,251	145,795	145,795	145,795	100%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	26,82	27,457	26,502	27,457	27,457	27,457	100%
По группе потребителей «Население»	73,255	75,188	83,336	82,167	82,167	82,167	100%
	55%	54%	66,0%	56,3%	56,3%	56,3%	
По группе потребителей «Прочие»	33,28	36,171	16,413	36,171	36,171	36,171	100%

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят по предложению организации.

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				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1 968,01	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь воды	%	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 годы МУП «Кайбицкое ЖКХ».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2020-2023 гг. применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индекс-дефлятор	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат МУП «Кайбицкое ЖКХ» представлены в приложении.

1.Операционные расходы:

на 2019 год утверждены в сумме 1968,01 тыс. руб.;

скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 2006,78 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 2060,23 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,7%).;

на 2022 год в сумме 2121,21 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).;

на 2023 год в сумме 2184,00 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).

2. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

на 2019 год утверждены в сумме 54,05 тыс.руб.;

на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 106,97 тыс. руб.

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: водный налог в размере 28,74 тыс.руб.

- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 150,44 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Налог УСН	150,44
Итого	**150,44**

Согласно установленной учетной политике ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» распределение общехозяйственных расходов осуществляется пропорционально доходам по видам деятельности.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	**52,0%**	**78,23**
теплоснабжение	48,0%	72,21

на 2021-2023 приняты на уровне 2020 года.

3. Расходы на амортизацию основных средств:

на 2019 год утверждены в сумме 44,49 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в сумме 44,53 тыс. руб.

Амортизацию основных средств принята на основании Справки-расчета амортизации за июнь 2019 г.

(тыс.руб)

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Башня № 1 (ул. М. Закирова)	334,17	189,43	11,14
Башня №5 (ул. Лесная)	286,00	179,54	9,53
Башня №4 (ул. Центральная)	217,80	144,90	7,26
Водопровод 2	498,00	318,86	16,60
Итого	**1335,971**	**832,73**	**44,53**

на 2021 – 2023 год приняты на уровне 2020 года

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов

на 2019 год утверждены в сумме 547,28 тыс. руб.;

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 585,23 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 6,9%);

на 2021 год в сумме 602,79 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 620,87 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 639,50 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	145,795	0,56	6,68	547,28
2020	145,795	0,56	7,15	585,23
2021	145,795	0,56	7,36	602,79
2022	145,795	0,56	7,58	620,87
2023	145,795	0,56	7,81	639,50

Стоимость электроэнергии принята на уровне фактического значения 2019г., с учетом индекса-дефлятора.

5. Расходы на аренду приняты в сумме 27,47 тыс. руб. на основании дополнительных соглашений от 11.01.2016 г. к договорам аренды с Палатой земельных и имущественных отношений Кайбицкого муниципального района РТ (действующей на основании доверенности Исполнительного комитета Кайбицкого муниципального района РТ) от 10.08.2004 г. № ТО 14-2004 и № ТО 14-2004 (071).

6. Экономия операционных расходов прошлых периодов:

Из НВВ 2020 г. исключены сумма операционных расходов прошлого периода регулирования (2018г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе - 387,03 тыс. руб, которая состоит из:

- общеэксплуатационных расходов в размере 119,91 тыс.руб.;
- цеховых расходов в размере 223,49 тыс.руб.;
- расходов на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств в размере 43,64 тыс.руб.;

Данная сумма экономии операционных расходов разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и составляет 96,76 тыс.руб. в год

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме 2641,31 тыс. руб.;

на 2020 год принята в сумме 2674,19 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,2%);

на 2021 год принята в сумме 2745,19 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год принята в сумме 2824,25 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,9%);

на 2023 год принята в сумме 2905,67 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,9%).

Заключение

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

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, %
МУП «Кайбицкое ЖКХ» (организация применяет УСН)	18,35	99,8%	18,35	100%

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, %
МУП «Кайбицкое ЖКХ» (организация применяет УСН)	18,35	100%	19,32	105,29%

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, %
МУП «Кайбицкое ЖКХ» (организация применяет УСН)	19,32	100%	19,43	100,57%

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, %
МУП «Кайбицкое ЖКХ» (организация применяет УСН)	19,43	100%	20,44	105,18%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия МУП «Кайбицкое ЖКХ» и Исполнительного комитета Кайбицкого муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоснабжение (питьевую воду) МУП «Кайбицкое ЖКХ» на 2020-2023гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки МУП «Кайбицкое ЖКХ» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду МУП «Кайбицкое ЖКХ» на 2020 год.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет			нет					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	141,260	126,251	89,4%	72,899	72,899	145,795	72,898	72,898	145,795	145,765	72,883	72,883	145,765	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	141,260	126,251	89,4%	72,899	72,899	145,798	72,898	72,898	145,795	145,765	72,883	72,883	145,765	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	78,160	83,336	106,6 %	41,084	41,084	82,168	41,084	41,084	82,167	82,167	41,084	41,084	82,167	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	25,660	26,502	103,3 %	13,729	13,729	27,458	13,729	13,729	27,457	27,457	13,729	13,729	27,457	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	37,440	16,413	43,8%	18,086	18,086	36,172	18,086	18,086	36,171	36,141	18,071	18,071	36,141	99,9%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,02	0,01	89,4%			0,02				0,02			0,02	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	2 483,95	2 183,92	87,9%	1 287,41	1 326,28	2 613,69	1 326,05	1 350,62	2 676,67	2 676,82	1 346,36	1 346,36	2 692,72	103,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 959,58	1 834,16	93,6%	845,04	865,46	1 710,50	871,58	881,16	1 752,74	1 752,89	884,97	884,97	1 769,94	103,5%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.														
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	735,68	624,53	84,9%	269,60	277,69	547,28	277,69	286,02	563,70	563,70	292,62	292,62	585,23	106,9%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	511,31	735,00	143,7 %	273,92	286,52	560,45	282,06	291,65	573,71	573,71	285,74	285,74	571,49	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	156,98	225,80	143,8 %	84,09	87,96	172,06	86,59	89,54	176,13	176,13	87,72	87,72	175,45	102,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	11	12	13	14	15	16	17	18
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	7,76	24,00	309,3 %	22,25	22,25	44,49	22,25	22,25	44,49	44,49	22,25	22,25	44,49	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	28,74	28,00	97,4%	13,73	13,73	27,47	13,73	13,73	27,47	27,47	13,73	13,73	27,47	100,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	113,53	57,83	50,9%	64,63	55,47	120,10	69,16	53,78	122,94	122,94	61,23	61,23	122,46	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	405,58	139,00	34,3%	116,81	121,84	238,65	120,11	124,19	244,30	244,45	121,68	121,68	243,35	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	499,77	326,76	65,4%	429,15	447,61	876,76	441,25	456,25	897,50	897,50	447,02	447,02	894,03	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	24,60	23,00	93,5%	13,22	13,22	26,43	13,22	13,22	26,43	26,43	14,37	14,37	28,74	108,7%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.														
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	24,60	23,00	93,5%	13,22	13,22	26,43	13,22	13,22	26,43	26,43	14,37	14,37	28,74	108,7%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	24,59	56,69	230,5 %	13,81	13,81	27,62	13,81	13,81	27,62	27,62	39,11	39,11	78,23	283,3%
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		56,69												
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	24,59			13,81	13,81	27,62	13,81	13,81	27,62	27,62	39,11	39,11	78,23	283,3%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.														
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	24,59			13,81	13,81	27,62	13,81	13,81	27,62	27,62	39,11	39,11	78,23	283,3%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.											48,38	48,38	96,76	
12	Товарная продукция	тыс. руб.	2 508,54	2 240,61	89,3%	1 301,22	1 340,09	**2 641,31**	1 339,86	1 364,43	2 704,29	2 704,44	1 337,09	1 337,09	**2 674,19**	101,2%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	11	12	13	14	15	16	17	18
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	17,76	17,75	99,9%	**17,85**	**18,38**	18,12	18,38	18,72	18,55	18,55	**18,35**	**18,35**	**18,35**	101,3%

Смета расходов на питьевую воду МУП «Кайбицкое ЖКХ» на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	735,68	624,53	84,9%	547,28	74,4%	563,70	103,0%	563,70	103,0%	585,23	106,9%	602,79	103,0%	620,87	103,0%	639,50	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	1 715,88	1 512,38	88,1%	1 968,01	114,7%	2 014,58	102,4%	2 014,57	102,4%	2 006,78	102,0%	2 060,23	102,7%	2 121,21	103,0%	2 184,00	103,0%
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,6%*		*104,6%*		*103,4%*		*103,0%*		*103,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*																	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	1 073,91	1 099,80	102,4%	971,16	90,4%	994,13	102,4%	994,13	102,4%	990,29	102,0%	1 016,66	102,7%	1 046,75	103,0%	1 077,74	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	217,26	103,00	47,4%	136,38	62,8%	139,60	102,4%	139,60	102,4%	139,06	102,0%	142,77	102,7%	146,99	103,0%	151,34	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.																	
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	217,26	103,00	47,4%	136,38	62,8%	139,60	102,4%	139,60	102,4%	139,06	102,0%	142,77	102,7%	146,99	103,0%	151,34	103,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	668,29	960,80	143,8%	732,51	109,6%	749,84	102,4%	749,84	102,4%	746,94	102,0%	766,83	102,7%	789,52	103,0%	812,89	103,0%

2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	511,31	735,00	143,7%	560,45	109,6%	573,71	102,4%	573,71	102,4%	571,49	102,0%	586,71	102,7%	604,07	103,0%	621,95	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	156,98	225,80	143,8%	172,06	109,6%	176,13	102,4%	176,13	102,4%	175,45	102,0%	180,12	102,7%	185,45	103,0%	190,94	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	188,35	36,00	19,1%	102,27	54,3%	104,69	102,4%	104,69	102,4%	104,29	102,0%	107,07	102,7%	110,24	103,0%	113,50	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	113,53	57,83	50,9%	120,10	105,8%	122,94	102,4%	122,94	102,4%	122,46	102,0%	125,73	102,7%	129,45	103,0%	133,28	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	113,53	57,83	50,9%	120,10	105,8%	122,94	102,4%	122,94	102,4%	122,46	102,0%	125,73	102,7%	129,45	103,0%	133,28	103,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	528,45	354,75	67,1%	876,76	165,9%	897,50	102,4%	897,50	102,4%	894,03	102,0%	917,84	102,7%	951,42	103,7%	972,98	102,3%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.				65,21		66,75	102,4%	66,75	102,4%	66,75	102,4%	68,53	102,7%	70,56	103,0%	72,65	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.				65,21		66,75	102,4%	66,75	102,4%	66,75	102,4%	68,53	102,7%	70,56	103,0%	72,65	103,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	499,77	326,75	65,4%	786,59	157,4%	805,20	102,4%	805,20	102,4%	802,09	102,0%	823,45	102,7%	847,82	103,0%	872,92	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	382,38	250,00	65,4%	601,83	157,4%	616,07	102,4%	616,07	102,4%	613,69	102,0%	630,03	102,7%	648,68	103,0%	667,88	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	117,39	76,75	65,4%	184,76	157,4%	189,13	102,4%	189,13	102,4%	188,40	102,0%	193,42	102,7%	199,14	103,0%	205,04	103,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	28,68	28,00	97,6%														
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.				24,96		25,55	102,4%	25,55	102,4%	25,19	100,9%	25,86	102,7%	33,04	127,8%	27,42	83,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.				24,96		25,55	102,4%	25,55	102,4%	25,19	100,9%	25,86	102,7%	33,04	127,8%	27,42	83,0%
3	Амортизация	тыс. руб.	7,75	24,00	309,7%	44,49	574,1%	44,49	100,0%	44,49	100,0%	44,49	100,0%	44,49	100,0%	44,49	100,0%	44,49	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	7,75	24,00	309,7%	44,49	574,1%	44,49	100,0%	44,49	100,0%	44,49	100,0%	44,49	100,0%	44,49	100,0%	44,49	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	49,19	23,00	46,8%	81,51	165,7%	81,51	100,0%	81,52	100,0%	134,44	164,9%	134,44	100,0%	134,44	100,0%	134,44	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	49,19	23,00	46,8%	54,05	109,9%	54,05	100,0%	54,05	100,0%	106,97	197,9%	106,97	100,0%	106,97	100,0%	106,97	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	24,59			27,62	112,3%	27,62	100,0%	27,62	100,0%	78,23	283,3%	78,23	100,0%	78,23	100,0%	78,23	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		24,60	23,00	93,5%	26,43	107,4%	26,43	100,0%	26,43	100,0%	28,74	108,7%	28,74	100,0%	28,74	100,0%	28,74	100,0%

4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.				27,47		27,47	100,0%	27,47	100,0%	27,47	100,0%	27,47	100,0%	27,47	100,0%	27,47	100,0%
4.3.1	Аренда имущества	тыс. руб.				27,47		27,47	100,0%	27,47	100,0%	27,47	100,0%	27,47	100,0%	27,47	100,0%	27,47	100,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										96,76		96,76		96,76		96,76	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	2 508,50	2 240,60	89,3%	2 641,31	105,3%	2 704,29	102,4%	2 704,28	102,4%	2 674,19	101,2%	2 745,19	102,7%	2 824,25	102,9%	2 905,67	102,9%

Корректировка долгосрочных тарифов на транспортировку питьевой воды ООО «Камэнергостройпром» потребители Нижнекамского муниципального района на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 23.11.2018 №10-74/кс установлены тарифы на транспортировку питьевой воды для ООО «Камэнергостройпром» на 2019-2023 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 (%)
2019				
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	5,89	50,4	5,89	100,0
2020				
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	5,89	100%	6,18	104,9
2021				
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	6,18	100%	6,25	101,1
2022				
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	6,25	100%	6,55	104,8
2023				
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	6,55	100%	6,63	101,2

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на транспортировку питьевой воды на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директор - Якупов Мавлет Гараевич.

Основные направления деятельности Общества:

- производство сборного железобетона;
- проведение капитального ремонта производственных зданий и сооружений предприятий системы энергетики;
- водоснабжение;
- водоотведение.

Организация обслуживает прочих потребителей Нижнекамского муниципального района. Счет для абонентов по предоставлению услуг водоснабжения состоит из двух составляющих – тарифа ООО «Камэнергостройпром» на транспортировку и тарифа АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство» на поставку холодной воды.

Вода транспортируется прочим потребителям по водопроводным сетям протяженностью 8 км. от АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство». Перекачка стоков осуществляется насосами К 150-125-315030кВт. (Кат) и К 160/30а 22 кВт.

Постановлением Правительства РФ от 04.07.2019 № 855 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406» определены условия применения метода сравнения аналогов, начиная с 2020 года. Метод сравнения аналогов применяется при установлении тарифов на товары (работы, услуги) регулируемой организации, осуществляющей транспортировку холодной воды и (или) транспортировку сточных вод в условиях, сопоставимых с осуществлением аналогичной деятельности в этих же централизованных системах водоотведения другими регулируемыми организациями, и при этом протяженность сетей водоснабжения, эксплуатируемых регулируемой организацией, не более 10 километров.

Организация эксплуатирует участок водопроводной сети менее 10 километров, однако применить метод сравнения аналогов в отношении ООО «Камэнергостройпром», осуществляющее регулируемые виды деятельности в сфере по транспортировке питьевой воды не предоставляется возможным, в связи с отсутствием в городе Нижнекамск гарантирующего поставщика. При применении метода сравнения аналогов на очередной период регулирования надо исходить из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации. Таким образом, нет основания для выбора метода сравнения аналогов для ООО «Камэнергостройпром», предусмотренных Основами ценообразования.

Система коммунальной инфраструктуры является собственностью.

Организация применяет общую систему налогообложения. ООО «Камэнергостройпром» письмом от 14.10.2019 №371/27 представило подтверждающие документы на 2020 год.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере -13,74 тыс.руб. от реализации услуги потребителям (без учета хозяйственных нужд предприятия, применен коэффициент на реализацию в размере 0,43).

Перерасход выявлен по статьям:

- затраты на покупную электрическую энергию на 251%;
- цеховые расходы на 151%.;

Экономия получена по статье:

- общеэксплуатационные расходы на 88%.

Расчеты выполнены с учетом фактических объемов транспортировки воды.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3			0%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3	30 270,00	6 830,51	23%			
4	Подано воды в сеть	м3	30 270,00	6 830,51	23%			
5	Потери воды в сети	м3			0%			
		%	0%	0%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**30 270,00**	**6 830,51**	**23%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	26 704,00	3 878,82				
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	3 566,00	2 951,69	83%			
10.1	население	м3			0%			
10.2	бюджетные потребители	м3			0%			
10.3	прочие потребители	м3	3 566,00	2 951,69	83%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	30,17	30,74	102%	*1,00*	*4,50*	***-3,50***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	175,49	39,62	23%	*5,80*	*5,80*	***0,00***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	55,29	12,48	23%	*1,83*	*1,83*	***0,00***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.		4,10	0%	*0,00*	*0,60*	***-0,60***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,01	0,01	100%	0,00	0,00	0,00
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	27,54	21,83	79%	0,91	3,20	-2,29
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	59,59	1,55	3%	1,97	0,23	1,74
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**348,09**	**110,34**	**32%**	11,50	16,15	-4,65
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**348,09**	**33,94**	**10%**			
20	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-13,74**			**0,43**	

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019-2023 (утвер)	2020 (прогноз орг-ции)	2020-2023 (коррек)	2020 / 2019, %
Принято воды	6,83	5,19	8,99	8,99	173,2
Объем реализации воды	6,83	5,19	4,88	4,88	94,0
Расход воды на собственные нужды предприятия	3,88	1,69	4,88	4,88	288,8
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	2,95	3,50	4,11	4,11	117,4
По группе потребителей «Прочие»	2,95	3,50	4,11	4,11	117,4

Объем питьевой воды на 2020 год принят на основании предложения ООО «Камэнергостройпром».

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, согласованных Госкомитетом:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	26,03	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.					
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,040	0,040	0,040	0,040	0,040

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 гг. ООО «Камэнергостройпром».

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

	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$ΔРез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Камэнергостройпром» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 26,54 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 102,0%);

на 2021 год в сумме 27,25 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 28,05 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 28,88 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 8,0 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 176,3%, рост обусловлен увеличением планируемого объема транспортировки питьевой воды. Стоимость 1 кВт./ч. принята на основании факта по итогам 2018 года, с учетом индексов дефляторов на 2019 и 2020 годы.

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем транспортируемой 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.
2020	8,99	0,40	2,22	8,00
2021	8,99	0,40	2,29	8,24
2022	8,99	0,40	2,36	8,49
2023	8,99	0,40	2,43	8,75

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 34,55 тыс. руб. (с ростом 113,0%);
на 2021 год в сумме 35,49 тыс. руб. (с ростом 102,7%);
на 2022 год в сумме 36,55 тыс. руб. (с ростом 103,0%);
на 2023 год в сумме 37,63 тыс. руб. (с ростом 103,0%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку питьевой воды для ООО «Камэнергостройпром» на 2020 год в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	3,84	3,84	65,3
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	Отклонение к 01.07.2021, %
	3,84	4,06	105,7
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	Отклонение к 01.07.2022, %
	4,06	4,07	100,3
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	Отклонение к 01.07.2023, %
	4,07	4,30	105,8

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Камэнергостройпром».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды ООО «Камэнергостройпром» на 2020-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Камэнергостройпром» на 2020-2023гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на транспортировку питьевой воды на 2020-2023 гг.
ООО «Камэнергостройпром»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	30,270	6,831	22,6%	2,595	2,595	5,189	263,2%	2,595	2,595	5,189	8,987	4,493	4,493	8,987	173,2%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	26,704	3,879	14,5%	0,847	0,847	1,693	458,1%	0,8467	0,8467	1,693	4,880	2,440	2,440	4,880	288,2%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	3,566	2,952	82,8%	1,748	1,748	3,496	168,9%	1,748	1,748	3,496	4,107	2,054	2,054	4,107	117,5%
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	0,000	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	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	3,566	2,952	82,8%	1,748	1,748	3,496	168,9%	1,748	1,748	3,496	4,107	2,054	2,054	4,107	117,5%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	347,98	110,31	31,7%	15,28	15,28	30,57	721,7%	15,28	16,04	31,32	31,79	17,28	17,27	34,55	113,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	288,41	108,76	37,7%	15,28	15,28	30,57	711,6%	15,28	16,04	31,32	31,79	17,28	17,27	34,55	113,0%
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%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	30,17	30,74	101,9%	2,27	2,27	4,54	1353,8%	2,18	2,49	4,68	4,72	4,20	3,80	8,00	176,3%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	175,44	39,62	22,6%	8,06	8,06	16,12	491,5%	1,87	1,93	3,80	16,76	8,10	8,34	16,44	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	55,26	12,48	22,6%	2,54	2,54	5,08	491,6%	0,59	0,61	1,20	5,28	2,55	2,63	5,18	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	4,10	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	8,21	8,49	16,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
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	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	27,54	21,82	79,2%	2,42	2,42	4,83	903,7%	2,43	2,51	4,94	5,02	2,43	2,50	4,93	102,0%
4.1.11	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%
4.1.11.1	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%
4.1.11.2	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	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	19,64	0,88	4,5%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	39,94	0,67	1,7%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.2	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	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	39,94	0,67	1,7%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	347,98	110,31	31,7%	15,28	15,28	30,57	721,7%	15,28	16,04	31,32	31,79	17,28	17,27	34,55	113,0%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	11,50	16,15	140,5%	5,89	5,89	5,89	274,2%	5,89	6,18	6,04	3,54	3,84	3,84	3,84	65,2%

Смета расходов для корректировки тарифа на транспортировку питьевой воды на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	30,17	30,74	101,9%	4,54	15,1%	4,72	104,0%	4,72	104,0%	8,00	176,3%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	277,88	78,91	28,4%	26,03	9,4%	27,07	104,0%	80,07	307,6%	26,54	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	277,88	78,91	28,4%	26,03	9,4%	27,07	104,0%	80,07	307,6%	26,54	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*		*104,0%*		*104,0%*		*103,0%*	
	Индекс количества активов	%				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	258,24	73,92	28,6%	26,03	10,1%	27,07	104,0%	27,07	104,0%	26,54	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	230,70	52,10	22,6%	21,20	9,2%	22,05	104,0%	22,05	104,0%	21,61	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	175,44	39,62	22,6%	16,12	9,2%	16,76	104,0%	16,76	104,0%	16,44	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	55,26	12,48	22,6%	5,08	9,2%	5,28	104,0%	5,28	104,0%	5,18	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	27,54	21,82	79,2%	4,83	17,5%	5,02	103,9%	5,02	103,9%	4,93	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.			0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	0,00	4,10	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	53,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	4,10	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	53,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	19,64	0,88	4,5%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	19,64	0,88	4,5%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	14,93	0,67	4,5%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	4,70	0,21	4,5%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	39,94	0,67	1,7%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	39,94	0,67	1,7%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		39,94	0,67	1,7%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.											
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.											
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.											
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.											
12	Итого НВВ	тыс. руб.	347,98	110,31	31,7%	30,57	8,8%	31,79	104,0%	84,79	277,4%	34,55	113,0

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) ООО «Камэнергостройпром» потребители Нижнекамского муниципального района на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 23.11.2018 №10-74/кс установлены тарифы на водоотведение (поверхностные сточные воды) для ООО «Камэнергостройпром» на 2019-2023 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 (%)
2019				
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	5,52	100%	5,66	102,5%
2020				
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	5,66	100%	5,78	102,1%
2021				
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	5,78	100%	6,00	103,8%
2022				
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	6,00	100%	6,13	102,2%
2023				
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	6,13	100%	6,36	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 водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов,

учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Камэнергостройпром» оказывает услуги водоотведения (поверхностные сточные воды) предприятиям, расположенных на промышленной территории. Талые и ливневые воды отводятся в пруды отстойники ливневой канализации (инв. № 2044) по трубопроводам, протяженностью 7,00 км.

Система коммунальной инфраструктуры является собственностью организации.

ООО «Камэнергостройпром» письмом от 14.10.2019 №371/27 предоставило подтверждающие документы на 2020 год.

Директор - Якупов Мавлет Гараевич.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

Отчетный год организация завершила безубыточно.

Экономия сложилась по статьям:

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 13,0%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 13,0 %;

амортизация основных средств производственного назначения на 16,0 %;

общеэксплуатационные расходы на 54,0%.

Перерасход выявлен по статьям:

цеховые расходы на 20,0%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	**Натуральные показатели**							
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**359 908,77**	**316 680,05**	**88%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	205 529,70	205 529,70	100%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	154 379,07	111 150,35	72%			
3.2.1	население	м3						
3.2.2	бюджетные организации	м3						
3.2.3	прочие потребители	м3	154 379,07	111 150,35	72%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.						
3	Расходы на оплату труда основного	тыс. руб.	1 164,21	1 017,78	87%	*3,23*	*3,21*	***0,02***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
	производственного персонала							
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	366,73	320,60	87%	1,02	1,01	0,01
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	66,31	55,72	84%	0,18	0,18	0,01
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.						
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	215,57	258,29	120%	0,60	0,82	-0,22
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	149,74	69,57	46%	0,42	0,22	0,20
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**1 962,56**	**1 721,96**	**88%**	**5,45**	**5,44**	**0,02**
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**1 962,56**	**605,77**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**					

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения (тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019-2023 (утвер)	2020 (прогноз орг-ции)	2020-2023 (коррек)	2020 / 2019, %
Принято сточных вод всего	316,68	314,72	314,72	316,68	100,6
Технологические нужды предприятия					
Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	316,68	314,72	314,72	316,68	100,6
Хозяйственные нужды предприятия	205,53	205,53	205,53	205,53	100,0
По категориям потребителей - всего, в том числе:	111,15	109,18	109,18	111,15	101,8
прочие потребители	111,15	109,18	109,18	111,15	101,8

Объем принятых поверхностных сточных вод на 2020 год принят на основании данных по отчету организации за 2018 год.

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, согласованных Госкомитетом:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1756,41	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.	-	-	-	-	-

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 гг. ООО «Камэнергостройпром».

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

	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^ф = ОР_i^ф + НР_i^ф + РЭ_i^ф + ПР_i^{го.ф} + А_i^ф + ПР_i^ф + \Delta Рез_i^ф + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^ф$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Камэнергостройпром» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 1756,41 тыс. руб.;
на 2020 год в сумме 1791,01 тыс. руб. (с ростом 102,0%);
на 2021 год в сумме 1838,71 тыс. руб. (с ростом 102,7%);
на 2022 год в сумме 1893,13 тыс. руб. (с ростом 103,0%);
на 2023 год в сумме 1949,17 тыс. руб. (с ростом 103,0%).

2. Неподконтрольные расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год заявлены организацией в сумме 0,96 тыс.руб., исключены в связи с отсутствием подтверждения по ведению раздельного учета.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год - 2,79 тыс.руб.
на 2020 год в сумме 2,79 тыс. руб. (на уровне 2020 года);
на 2021 год в сумме 2,79 тыс. руб.;
на 2022 год в сумме 2,79 тыс. руб.;
на 2023 год в сумме 2,79 тыс. руб.;

Затраты на амортизацию приняты с учетом самортизированных объектов.

п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1.1	Пруды отстойники ливневой канализации (инв. № 2044)	952,88	0,00	0	0
1.2	Производственная ливневая канализация (инв. № 3032)	55,74	5,00	10,68	2,79

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 1793,80 тыс. руб. (с ростом 101,9%);
на 2021 год в сумме 1841,49 тыс. руб. (с ростом 102,7%);
на 2022 год в сумме тыс. руб. (с ростом 103,0%);
на 2023 год в сумме тыс. руб. (с ростом 103,0%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение (поверхностные сточные воды) для ООО «Камэнергостройпром» в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	5,66	5,66	100,0
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	Отклонение к 01.07.2021, %
	5,66	5,97	105,5
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	Отклонение к 01.01.2022, %
	5,93	5,93	99,3
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	Отклонение к 01.07.2023, %
	5,93	6,36	107,3

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Камэнергостройпром».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение

(поверхностные сточные воды) ООО «Камэнергостройпром» на 2020-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Камэнергостройпром» на 2020-2023гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2020-2023 гг. ООО «Камэнергостройпром»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% 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			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	2020 год	
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)	да	да				да				да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	359,909	316,680	88,0%	157,361	157,361	314,722	87,4%	157,361	157,361	314,722	310,599	158,340	158,340	316,680	100,6%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	205,530	205,530	100,0%	102,765	102,765	205,530	100,0%	102,765	102,765	205,530	205,530	102,765	102,765	205,530	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%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	154,379	111,150	72,0%	54,596	54,596	109,192	70,7%	54,596	54,596	109,192	105,069	55,575	55,575	111,150	101,8%
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%
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%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	154,379	111,150	72,0%	54,596	54,596	109,192	70,7%	54,596	54,596	109,192	105,069	55,575	55,575	111,150	101,8%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,04	0,04		0,04	0,04	0,04		0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	1 962,55	1 725,90	87,9%	869,11	891,04	1 760,16	89,7%	890,66	910,09	1 800,75	2 211,98	896,90	896,89	1 793,80	101,9%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*1 812,82*	*1 656,33*	91,4%	*868,63*	*890,56*	*1 759,20*	97,0%	*890,66*	*910,09*	*1 800,75*	*2 211,09*	*896,90*	*896,89*	*1 793,80*	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%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 164,21	1 017,78	87,4%	542,87	567,84	1 110,70	95,4%	558,99	577,99	1 136,98	1 319,97	570,25	562,34	1 132,58	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	366,73	320,60	87,4%	171,00	178,87	349,87	95,4%	176,08	182,07	358,15	415,79	175,75	181,02	356,76	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	66,31	55,72	84,0%	1,39	1,39	2,79	4,2%	1,39	1,39	2,79	2,79	1,39	1,39	2,79	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утвержден о	факт										2020 год корректировка			% 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			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	2020 год	
	производственного назначения																
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			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 производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	3,94	0,0%	2,01	2,09	4,10	0,0%	2,06	2,13	4,20	4,26	2,06	2,12	4,18	102,0%
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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	215,57	258,29	119,8%	151,36	140,37	291,74	135,3%	152,14	146,50	298,64	468,28	147,46	150,02	297,48	102,0%
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%
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	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	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	141,45	67,82	47,9%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*8,29*	*1,75*	21,1%	*0,48*	*0,48*	*0,96*	11,6%	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,89*	*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%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	8,29	1,75	21,1%	0,48	0,48	0,96	11,6%			0,00	0,89	0,00	0,00		0,0%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	1 962,55	1 725,90	87,9%	869,11	891,04	1 760,16	89,7%	890,66	910,09	1 800,75	2 211,98	896,90	896,89	1 793,80	101,9%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	5,45	5,45	99,9%	5,52	5,66	5,59	102,6%	5,66	5,78	5,72	7,12	5,66	5,66	5,66	101,3%

Смета расходов для корректировки тарифа на питьевую воду на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		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%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 887,96	1 668,43	88,4%	1 756,41	105,3%	2 208,31	125,7%	2 208,31	125,7%	1 791,01	102,0%
	Операционные расходы (проверка)		1 887,96	1 668,43	88,4%	1 756,41	105,3%	2 208,31	125,7%	2 208,31	125,7%	1 791,01	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%				103,00%	
	Индекс количества активов	%				0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	1 746,51	1 596,67	91,4%	1 752,31	109,7%	2 204,04	125,8%	2 204,04	125,8%	1 786,83	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	1 530,93	1 338,38	87,4%	1 460,57	109,1%	1 735,76	118,8%	1 735,76	118,8%	1 489,35	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	1 164,21	1 017,78	87,4%	1 110,70	109,1%	1 319,97	118,8%	1 319,97	118,8%	1 132,58	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	366,73	320,60	87,4%	349,87	109,1%	415,79	118,8%	415,79	118,8%	356,76	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	215,57	258,29	119,8%	291,74	112,9%	468,28	160,5%	468,28	160,5%	297,48	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.			0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	0,00	3,94	0,0%	4,10	104,1%	4,26	104,0%	4,26	104,0%	4,18	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	3,94	0,0%	4,10	104,1%	4,26	104,0%	4,26	104,0%	4,18	102,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	141,45	67,82	47,9%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	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.	141,45	67,82	47,9%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	107,57	51,57	47,9%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	33,88	16,25	48,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	66,31	55,72	84,0%	2,79	5,0%	2,79	100,1%	2,79	100,0%	2,79	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	66,31	55,72	84,0%	2,79	5,0%	2,79	100,1%	2,79	100,0%	2,79	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	8,29	1,75	21,1%	0,00	0,0%	0,89	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	8,29	1,75	21,1%	0,00	0,0%	0,89	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.	8,29	1,75	21,1%	0,00	0,0%	0,89	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	1 962,55	1 725,90	87,9%	1 759,20	101,9%	2 211,99	125,7%	2 211,09	125,7%	1 793,80	102,0%

Корректировка долгосрочных тарифов на техническую воду ООО «Камэнергостройпром» потребители Нижнекамского муниципального района на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 23.11.2018 №10-74/кс установлены тарифы на техническую воду для ООО «Камэнергостройпром» на 2019-2023 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 (%)
2019				
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	12,51	100%	13,09	104,6
2020				
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	13,09	100%	13,12	100,2
2021				
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	13,12	100%	13,87	105,7
2022				
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	13,87	100%	13,92	100,4
2023				
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	13,92	100%	14,69	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 техническую воду на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013

№406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности Общества:

- производство сборного железобетона;
- проведение капитального ремонта производственных зданий и сооружений предприятий системы энергетики;
- водоснабжение;
- водоотведение.

Организация обслуживает прочих потребителей Нижнекамского муниципального района.

Вода покупается у ОАО «Нижнекамскнефтехим» и транспортируется прочим потребителям по водопроводным сетям протяженностью 4,3 км.

Подкачка давления воды производится насосом К150*125-315 (инв. № 10457).

Оборудование находится в собственности организации.

Организация применяет общую систему налогообложения. ООО «Камэнергостройпром» письмом от 14.10.2019 №371/27 предоставило подтверждающие документы на 2020 год.

Директор - Якупов Мавлет Гараевич.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен *убыток* в размере -419,73 тыс.руб. от реализации услуги потребителям (без учета хозяйственных нужд предприятия, применен коэффициент на реализацию в размере 0,51).

Перерасход выявлен по статьям:

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 26,0%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 26,0 %.

Экономия сложилась по статьям:

Затраты на покупную электрическую энергию на 13,0%;

цеховые расходы на 103,0%;

общеэксплуатационные расходы на 62%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3			0%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3	226 921,98	209 851,00	92%			
4	Подано воды в сеть	м3	241 175,00	209 851,00	87%			
5	Потери воды в сети	м3			0%			
		%	0%	0%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**241 175,00**	**209 851,00**	**87%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	119 340,00	103 160,00				
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	121 835,00	106 691,00	88%			
10.1	население	м3			0%			
10.2	бюджетные потребители	м3			0%			
10.3	прочие потребители	м3	121 835,00	106 691,00	88%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	428,38	373,53	87%	*1,78*	*1,78*	***0,00***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	864,64	1 090,85	126%	*3,59*	*5,20*	***-1,61***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	272,36	343,62	126%	*1,13*	*1,64*	***-0,51***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.		316,16	0%	*0,00*	*1,51*	***-1,51***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	1 015,37	936,77	92%	*4,21*	*4,46*	***-0,25***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	135,49	275,05	203%	*0,56*	*1,31*	***-0,75***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	299,81	114,83	38%	*1,24*	*0,55*	***0,70***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**3 016,05**	**3 450,81**	**114%**	*12,51*	*16,44*	***-3,94***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**3 016,05**	**1 334,70**	**44%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-419,73**			**0,51**	

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019-2023 (утвер)	2020 (прогноз орг-ции)	2020-2023 (коррек)	2020 / 2019, %
Принято воды	209,851	226,922	235,034	235,034	103,6
Объем реализации воды	209,851	226,922	235,034	235,034	103,6

Показатели	2018 (факт)	2019-2023 (утвер)	2020 (прогноз орг-ции)	2020-2023 (коррек)	2020 / 2019, %
Расход воды на собственные нужды предприятия	103,160	112,089	112,089	112,089	100,0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	106,691	114,833	122,945	122,945	107,1
По группе потребителей «Прочие»	106,691	114,833	122,945	122,945	107,1

Объем технической воды на 2020 год принят на основании предложения ООО «Камэнергостройпром».

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, согласованных Госкомитетом:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1 688,83	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.					
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,47	0,47	0,47	0,47	0,47

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 гг. ООО «Камэнергостройпром».

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

	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Камэнергостройпром» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 1722,10 тыс. руб. (с ростом 102,0%);
на 2021 год в сумме 1767,96 тыс. руб. (с ростом 102,7%);
на 2022 год в сумме 1820,29 тыс. руб. (с ростом 103,0%);
на 2023 год в сумме 1874,17 тыс. руб. (с ростом 103,0%).

2. Неподконтрольные расходы

Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса, в том числе расходы на покупную холодную воду, приняты в сумме 1072,69 тыс. руб. (рост 107,9%).

Период регулирования	Утвержденный объем покупки воды с учетом потерь, тыс. куб.м.	Расчетная стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на приобретение покупную холодную воду, тыс. руб.
2020	235,03	4,56	1 072,69

ООО «Камэнергостройпром» покупает техническую воду (до водоподготовки) у ОАО «Нижнекамскнефтехим». Расчет произведен с учетом роста среднегодового тарифа на 2019г. на индекс промышленных производителей для ОАО «Нижнекамскнефтехим», которое поставляет техническую воду (до водоподготовки) на основании договора от 01.04.2010 №50014019/230 (договор действует с пролонгацией).

Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 237,51 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 107,3%, Стоимость 1 кВт./ч. принята на основании факта по итогам 2018 года, с учетом индексов дефляторов на 2019 и 2020 годы.

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем технической 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.
2020	235,03	0,47	2,15	237,51
2021	235,03	0,47	2,21	244,64
2022	235,03	0,47	2,28	251,97
2023	235,03	0,47	2,35	259,53

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 3 032,30 тыс. руб. (с ростом 104,4%);
на 2021 год в сумме 3114,25 тыс. руб. (с ростом 102,7%);
на 2022 год в сумме 3206,97 тыс. руб. (с ростом 103,0%);
на 2023 год в сумме 3302,45 тыс. руб. (с ростом 103,0%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду для ООО «Камэнергостройпром» на 2020 год в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	12,90	12,90	98,6%
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	Отклонение к 01.07.2021, %
	12,90	13,60	105,4
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	Отклонение к 01.07.2022, %
	13,60	13,69	100,6
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	Отклонение к 01.07.2023, %
	13,69	14,41	105,4

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Камэнергостройпром».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду ООО «Камэнергостройпром» на 2020-2023 гг. и в рамках Правил разработки,

утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Камэнергостройпром» на 2020-2023гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на техническую воду на 2020-2023 гг.
ООО «Камэнергостройпром»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	241,175	209,851	87,0%	113,461	113,461	226,922	185,0%	113,461	113,461	226,922	235,034	117,517	117,517	235,034	103,6%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	119,340	103,160	86,4%	56,044	56,044	112,089	184,1%	56,0445	56,0445	112,089	112,089	56,044	56,044	112,089	100,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	121,835	106,691	87,6%	57,417	57,417	114,833	185,8%	57,417	57,417	114,833	122,945	61,472	61,472	122,945	107,1%
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	0,000	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%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	121,835	106,691	87,6%	57,417	57,417	114,833	185,8%	57,417	57,417	114,833	122,945	61,472	61,472	122,945	107,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,03	0,02		0,03	0,03	0,03		0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	3 016,05	3 450,80	114,4%	1 419,40	1 485,07	2 904,47	232,4%	1 419,40	1 485,07	2 904,47	3 991,16	1 515,98	1 516,32	3 032,30	104,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 716,24	3 335,97	122,8%	1 419,40	1 485,07	2 904,47	224,6%	1 419,40	1 485,07	2 904,47	3 940,30	1 515,98	1 516,32	3 032,30	104,4%
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%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	428,38	373,53	87,2%	109,04	112,32	221,36	332,6%	109,04	112,32	221,36	387,33	139,23	98,28	237,51	107,3%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	864,64	1 090,85	126,2%	97,99	102,49	200,48	1064,3%	97,99	102,49	200,48	1 214,98	100,71	103,73	204,43	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	272,36	343,62	126,2%	30,87	32,29	63,15	1064,3%	30,87	32,29	63,15	382,72	31,72	32,67	64,40	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
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%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	316,16	0,0%	564,07	593,99	1 158,06	53,2%	564,07	593,99	1 158,06	344,93	581,71	599,16	1 180,87	102,0%
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	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	1 015,37	936,77	92,3%	486,68	507,60	994,28	184,5%	486,68	507,60	994,28	1 031,80	528,42	544,27	1 072,69	107,9%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	135,49	275,05	203,0%	130,76	136,38	267,13	201,7%	130,76	136,38	267,13	578,55	134,18	138,21	272,40	102,0%
4.1.11	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%
4.1.11.1	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%
4.1.11.2	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	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	104,09	63,73	61,2%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	195,72	51,10	26,1%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	50,87	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.2	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	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	195,72	51,10	26,1%			0,00	0,0%			0,00	50,87	0,00	0,00	0,00	0,0%
5	Валовая 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	0,00	0,00	0,00	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	3 016,05	3 450,80	114,4%	1 419,40	1 485,07	2 904,47	232,4%	1 419,40	1 485,07	2 904,47	3 991,16	1 515,98	1 516,32	3 032,30	104,4%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	12,51	16,44	131,5%	12,51	13,09	12,80	125,6%	12,51	13,09	12,80	16,98	12,90	12,90	12,90	100,8%

Смета расходов для корректировки тарифа на техническую воду на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс. руб.	**428,38**	**373,53**	**87,2%**	**221,36**	**51,7%**	**3,17**	**1,4%**	**387,33**	**175,0%**	**237,51**	**107,3%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**1 376,58**	**2 089,41**	**151,8%**	**1 688,79**	**122,7%**	**2 209,76**	**130,8%**	**2 521,17**	**149,3%**	**1 722,10**	**102,0%**
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	**1 376,58**	**2 089,41**	**151,8%**	**1 688,79**	**122,7%**	**2 209,76**	**130,8%**	**2 521,17**	**149,3%**	**1 722,10**	**102,0%**
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*		*104,0%*		*0,0%*		*103,0%*	
	Индекс количества активов	%				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	**Производственные расходы**	тыс. руб.	**1 272,49**	**1 709,52**	**134,3%**	**530,73**	**41,7%**	**1 864,83**	**351,4%**	**2 176,25**	**410,1%**	**541,22**	**102,0%**
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	1 137,00	1 434,47	126,2%	263,59	23,2%	1 597,69	606,1%	1 597,69	606,1%	268,83	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	864,64	1 090,85	126,2%	200,44	23,2%	1 214,98	606,2%	1 214,98	606,2%	204,43	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	272,36	343,62	126,2%	63,15	23,2%	382,72	606,0%	382,72	606,0%	64,40	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	135,49	275,05	203,0%	267,13	197,2%	267,13	100,0%	578,55	216,6%	272,40	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.			0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс. руб.	**0,00**	**316,16**	**0,0%**	**1 158,06**	**0,0%**	**344,93**	**29,8%**	**344,93**	**29,8%**	**1 180,87**	**102,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	316,16	0,0%	1 158,06	0,0%	344,93	29,8%	344,93	29,8%	1 180,87	102,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	0,00	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.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%		0,0%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%		0,0%
2.3	**Административные расходы**	тыс. руб.	**104,09**	**63,73**	**61,2%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	104,09	63,73	61,2%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	79,15	48,47	61,2%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	24,93	15,27	61,2%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**1 211,09**	**987,86**	**81,6%**	**994,28**	**82,1%**	**1 072,86**	**107,9%**	**1 021,99**	**102,8%**	**1 072,69**	**107,9%**
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**	тыс. руб.	**1 015,37**	**936,77**	**92,3%**	**994,28**	**97,9%**	**1 021,99**	**102,8%**	**1 021,99**	**102,8%**	**1 072,69**	**107,9%**
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс. руб.	1 015,37	936,77	92,3%	994,28	97,9%	1 021,99	102,8%	1 021,99	102,8%	1 072,69	107,9%
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс. руб.	**195,72**	**51,10**	**26,1%**	**0,00**	**0,0%**		**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		195,72	51,10	26,1%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
5	**Нормативная прибыль**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
12	**Итого НВВ**	тыс. руб.	**3 016,05**	**3 450,80**	**114,4%**	**2 904,43**	**96,3%**	**3 285,79**	**113,1%**	**3 930,49**	**135,3%**	**3 032,30**	**104,4%**

Корректировка долгосрочных тарифов на транспортировку сточных вод ООО «Камэнергостройпром» потребители Нижнекамского муниципального района на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 23.11.2018 №10-74/кс установлены тарифы на транспортировку сточных вод для ООО «Камэнергостройпром» на 2019-2023 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 (%)
2019				
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	7,19	96,0%	7,19	100%
2020				
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	7,19	100%	7,52	104,6
2021				
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	7,52	100%	7,62	101,3
2022				
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	7,62	100%	7,96	104,5
2023				
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	7,96	100%	8,07	101,4

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на транспортировку сточных вод на

2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности Общества:

- производство сборного железобетона;
- проведение капитального ремонта производственных зданий и сооружений предприятий системы энергетики;
- водоснабжение;
- водоотведение.

Также оказывает услуги транспортировки стоков предприятиям, расположенным на промышленной территории. Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 4,0 км. Далее стоки передаются по городскому коллектору в сеть АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство». Стоки с городских коллекторов хозяйственно-фекальной канализации направляются в главные самотечные коллекторы d 1200 мм, а затем собираются на очистных сооружениях ПАО «Нижнекамскнефтехим». Счет для абонентов ООО «Камэнергостройпром» за услуги водоотведения состоит из двух составляющих – тарифа ООО «Камэнергостройпром» за транспортирование сточных вод и АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство».

Постановлением Правительства РФ от 04.07.2019 № 855 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406» определены условия применения метода сравнения аналогов, начиная с 2020 года. Метод сравнения аналогов применяется при установлении тарифов на товары (работы, услуги) регулируемой организации, осуществляющей транспортировку холодной воды и (или) транспортировку сточных вод в условиях, сопоставимых с осуществлением аналогичной деятельности в этих же централизованных системах водоотведения другими регулируемыми организациями, и при этом протяженность сетей водоснабжения, эксплуатируемых регулируемой организацией, не более 10 километров.

Организация эксплуатирует участок канализационной сети менее 10 километров, однако применить метод сравнения аналогов в отношении ООО «Камэнергостройпром», осуществляющее регулируемые виды деятельности в сфере по транспортировке сточных вод не предоставляется возможным, в связи

с отсутствием в городе Нижнекамск гарантирующего поставщика. При применении метода сравнения аналогов на очередной период регулирования надо исходить из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации. Таким образом, нет основания для выбора метода сравнения аналогов для ООО «Камэнергостройпром», предусмотренных Основами ценообразования.

Система коммунальной инфраструктуры является собственностью.

Директор - Якупов Мавлет Гараевич.

Организация применяет общую систему налогообложения. ООО «Камэнергостройпром» письмом от 14.10.2019 №371/27 предоставило подтверждающие документы на 2020 год.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен *убыток* в размере -7,87 тыс.руб. от реализации услуги потребителям (без учета хозяйственных нужд предприятия, применен коэффициент на реализацию в размере 0,18).

Перерасход выявлен по статьям:

цеховые расходы на 18%.

общеэксплуатационные расходы на 2%.

Расчет выполнен при сопоставимых объемах, фактически объем стоков снизился на 65%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**56 733,00**	**19 654,51**	**35%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	52 559,00	16 043,82	31%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	4 174,00	3 610,69	87%			
3.2.1	население	м3						
3.2.2	бюджетные организации	м3						
3.2.3	прочие потребители	м3	4 174,00	3 610,69	87%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.						
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	272,06	94,34	35%	*4,80*	*4,80*	***0,00***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	85,70	29,72	35%	*1,51*	*1,51*	***0,00***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	3,61	3,61	100%	*0,06*	*0,18*	***-0,12***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Камэнергостройпром»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
	производственного назначения							
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0	28,96			1,47	-1,47
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	29,57	20,57	70%	0,52	1,05	-0,53
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	27,57	10,70	39%	0,49	0,54	-0,06
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**418,51**	**187,90**	**45%**	**7,38**	**9,56**	**-2,18**
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**418,51**	**26,65**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-7,87**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019-2023 (утвер)	2020 (прогноз орг-ции)	2020-2023 (коррек)	2020 / 2019, %
Принято воды	19,655	18,903	22,516	22,516	119,1
Объем реализации воды	19,655	18,903	22,516	22,516	119,1
Расход воды на собственные нужды предприятия	16,044	16,826	17,715	17,715	105,3
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	3,611	2,077	4,801	4,801	231,2
По группе потребителей «Прочие»	3,611	2,077	4,801	4,801	231,2

Объем сточных вод на 2020 год принят на основании предложения ООО «Камэнергостройпром».

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, согласованных Госкомитетом:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	132,34	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.					

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 гг. ООО «Камэнергостройпром».

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

	2020 год	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Камэнергостройпром» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 134,94 тыс. руб. (с ростом 102,0%);
на 2021 год в сумме 138,54 тыс. руб. (с ростом 102,7%);
на 2022 год в сумме 142,64 тыс. руб. (с ростом 103,0%);
на 2023 год в сумме 146,86 тыс. руб. (с ростом 103,0%).

2. Расходы на амортизацию основных средств

Госкомитетом приняты затраты на амортизацию канализации (инв. № 3046) на основании ведомости амортизации основных средств в сумме 3,61 тыс.руб.

Согласно п.VI.II. Методических указаний были выполнены расчеты экономии средств операционных расходов. Расчет дал отрицательное значение. Следовательно, величина экономии принимается равной нулю.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 138,55 тыс. руб. (с ростом 101,9%);
на 2021 год в сумме 142,14 тыс. руб. (с ростом 102,6%);
на 2022 год в сумме 146,25 тыс. руб. (с ростом 102,9%);
на 2023 год в сумме 150,89 тыс. руб. (с ростом 102,9%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для ООО «Камэнергостройпром» в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «Камэнергостройпром» (организация применяет общую систему налогообложения)	6,15	6,15	85,5
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	Отклонение к 01.07.2021, %
	6,15	6,48	105,3
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	Отклонение к 01.07.2022, %
	6,48	6,51	100,5
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	Отклонение к 01.07.2023, %
	6,51	6,82	104,7

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Камэнергостройпром».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод ООО «Камэнергостройпром» на 2020-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Камэнергостройпром» на 2020-2023гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на транспортировку сточных вод на 2020-2023 гг.
ООО «Камэнергостройпром»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% 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			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	2020 год	
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)	да	да				да				да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	56,733	19,655	34,6%	9,452	9,452	18,903	33,3%	9,452	9,452	18,903	22,516	11,258	11,258	22,516	119,1%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	52,559	16,044	30,5%	8,413	8,413	16,826	32,0%	8,413	8,413	16,826	17,715	8,857	8,857	17,715	105,3%
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	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	4,174	3,611	86,5%	1,039	1,039	2,077	49,8%	1,039	1,039	2,077	4,801	2,401	2,401	4,801	231,1%
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	0,000	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	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	4,174	3,611	86,5%	1,039	1,039	2,077	49,8%	1,039	1,039	2,077	4,801	2,401	2,401	4,801	231,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	418,51	187,91	44,9%	67,96	67,99	135,94	32,5%	67,96	71,12	139,08	141,24	69,27	69,28	138,55	101,9%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*390,94*	*177,20*	45,3%	*67,96*	*67,99*	*135,94*	34,8%	*67,96*	*71,12*	*139,08*	*141,24*	*69,27*	*69,28*	*138,55*	101,9%
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%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	272,06	94,34	34,7%	37,55	39,28	76,83	28,2%	38,66	39,98	78,64	79,90	39,59	38,75	78,34	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% 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			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	2020 год	
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	85,70	29,72	34,7%	12,09	12,11	24,20	28,2%	12,45	12,32	24,77	25,17	12,16	12,52	24,68	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3,61	3,61	100,1%	1,80	1,80	3,61	100,0%	1,80	1,80	3,61	3,61	1,80	1,80	3,61	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%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	28,96	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%
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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	29,57	20,57	69,6%	16,51	14,80	31,31	105,9%	15,04	17,01	32,05	32,57	15,73	16,20	31,93	102,0%
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	0,00	0,0%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	418,51	187,91	44,9%	67,96	67,99	135,94	32,5%	67,96	71,12	139,08	141,24	69,27	69,28	138,55	101,9%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	7,38	9,56	129,6%	7,19	7,19	7,19	97,5%	7,19	7,52	7,36	6,27	6,15	6,15	6,15	85,6%

Смета расходов для корректировки тарифа на транспортировку сточных вод на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС		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
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	414,30	183,86	44,4%	132,34	72,0%	137,63	104,0%	137,63	104,0%	134,94
	Операционные расходы (проверка)		414,30	183,86	44,4%	132,34	72,0%	137,63	104,0%	137,63	104,0%	134,94
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%				103,00%
	Индекс количества активов	%				0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	387,33	144,63	37,3%	132,34	91,5%	137,63	104,0%	137,63	104,0%	134,94
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	357,76	124,06	34,7%	101,03	81,4%	105,07	104,0%	105,07	104,0%	103,02
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	272,06	94,34	34,7%	76,83	81,4%	79,90	104,0%	79,90	104,0%	78,34
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	85,70	29,72	34,7%	24,20	81,4%	25,17	104,0%	25,17	104,0%	24,68
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	29,57	20,57	69,6%	31,31	152,2%	32,57	104,0%	32,57	104,0%	31,93
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	0,00	28,96	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	28,96	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	26,97	10,26	38,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	26,97	10,26	38,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00

2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	20,51	7,80	38,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	6,46	2,46	38,1%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
3	Амортизация	тыс.руб.	3,61	3,61	100,1%	3,61	99,9%	3,61	100,0%	3,61	100,0%	3,61
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	3,61	3,61	100,1%	3,61	99,9%	3,61	100,0%	3,61	100,0%	3,61
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,60	0,44	73,3%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	0,60	0,44	73,3%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.	0,60	0,44	73,3%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
7	Итого НВВ	тыс.руб.	418,51	187,91	44,9%	135,94	72,3%	141,24	103,9%	141,24	103,9%	138,55

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду АО «ТАНЕКО» для потребителей муниципального образования г. Нижнекамск на 2019-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/233

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 18.12.2018 №10-186/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду и водоотведение (промышленные и бытовые сточные воды) для Акционерного общества «ТАНЕКО» на 2019-2023 годы» установлены тарифы на питьевую воду для Акционерного общества «ТАНЕКО» Нижнекамского муниципального района (далее – АО «ТАНЕКО») на 2019-2023 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 (%)
2019 год утверждено				
АО «ТАНЕКО» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	65,75	99,4%	65,75	100,0%
2020 год утверждено				
АО «ТАНЕКО» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	65,75	100,0%	69,05	105,0%
2021 год утверждено				
АО «ТАНЕКО» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	69,05	100,0%	70,00	101,4%
2022 год утверждено				
АО «ТАНЕКО» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	70,00	100,0%	73,46	104,9%
2023 год утверждено				
АО «ТАНЕКО» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	73,46	100,0%	74,58	101,5%

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 питьевую воду на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов АО «ТАНЕКО» от 22.04.2019 № 5043.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

В рамках регулируемого вида деятельности «Питьевая вода» предприятие не является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования г. Нижнекамск. Покупку питьевой воды для собственных нужд и реализации абонентам АО «ТАНЕКО» осуществляет у ПАО «Нижнекамскнефтехим». Покупная вода не требует дополнительной очистки, полностью готова к применению, соответствует требованиям, предъявляемым к качеству.

Предприятие осуществляет эксплуатацию сетей водоснабжения питьевой воды протяженностью 28,980 км, которые находятся на балансе самого предприятия.

Поставка питьевой воды для АО «ТАНЕКО» осуществляется от ПАО «Нижнекамскнефтехим» непрерывно, по двум водоводам диаметром 200 мм каждый. В 2019 г. вода подается по одному водоводу, второй – резерв.

- Давление в сети DW составляет 0,4 МПа.
- Температура воды в системе питьевого водоснабжения - +5-20°С.
- Сети системы питьевого водоснабжения – кольцевые, подземной прокладки, выполнены из стальных электросварных труб по ГОСТ 10704-91*, сталь Ст.20 с наружной двухслойной полиэтиленовой изоляцией по ТУ 1390-001-67740692-2010 и ЦПиП по ТУ 1390-006-67740692-2010.
- Узел коммерческого учета питьевой воды находится в районе насосной станции В-14 на территории ПАО «Нижнекамскнефтехим», соответствует «Правилам организации коммерческого учета воды, сточных вод», утвержденных Постановлением Правительства РФ от 04.09.2013 г. № 776.

В 2018 – 1 кв. 2019 гг. аварий, порывов трубопроводов, а также перебоев в водоснабжении АО «ТАНЕКО» не было.

АО «ТАНЕКО» - строящееся предприятие, количество потребленной и планируемой к потреблению питьевой воды ежегодно увеличивается с увеличением численности, как собственного персонала, так и сотрудников подрядных организаций, осуществляющих производство различных видов работ на территории предприятия.

АО «ТАНЕКО» осуществляет реализацию питьевой воды следующим организациям, подключенным непосредственно к сетям предприятия:

- ОАО «Российские железные дороги»;
- АО «Транснефть –Прикамье»;

- АО «Средне-Волжский Транснефтепродукт»;
- ПАО «Татнефть» - Управление по реализации проектов строительства;
- ООО «Бона Фиде Инжиниринг»;
- ООО «Оргнефтехим Холдинг».

Снабжение питьевой водой абонентов осуществляется непрерывно в течение года. Учет потребленной воды осуществляется по узлам коммерческого учета, оборудованным у каждого абонента. Потребление воды в течение года стабильное.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. На балансе предприятия находятся централизованные сети водоснабжения протяженностью 18,285 км.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен **убыток** в размере – 6 782,34 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 30,82%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 31,41%

Перерасход выявлен по статьям:

«Амортизация основных средств производственного назначения» на 561,78%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 100,0%;

«Оплата воды, полученной со стороны» на 24,24%;

«Цеховые расходы» на – 1329,26%;

«Общеэксплуатационные расходы» на 595,85%.

Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО "ТАНЕКО"					
		Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
					план	*факт*	
Натуральные показатели							
Поднято воды	м3	0,00	0,00	0%			
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	65 627,00	88 083,00				
Получено воды со стороны	м3	76 050,00	94 463,00				
Подано воды в сеть	м3	10 423,00	6 380,00	61%			
Потери воды в сети	м3			0%			
	%	0,00%	0,00%				
Объем реализации воды	м3	**10 423,00**	**6 380,00**	61%			
Расход воды на собственные нужды предприятия	м3			0%			
Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	10 423,00	6 380,00	61%			
население	м3			0%			

Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО "ТАНЕКО"					
		Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
					план	*факт*	
бюджетные потребители	м3			0%			
прочие потребители	м3	10 423,00	6 380,00	61%			
Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	171,28	118,50	69%	*16,43*	*18,57*	***-2,14***
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	51,90	35,60	69%	*4,98*	*5,58*	***-0,60***
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 003,40	6 640,31	662%	*96,27*	*1 040,80*	***-944,53***
Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	3 536,33	4 393,71	124%	*339,28*	*688,67*	***-349,39***
Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
Цеховые расходы	тыс. руб.	13,67	195,38	1429%	*1,31*	*30,62*	***-29,31***
Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	233,00	1 621,32	696%	*22,35*	*254,13*	***-231,77***
Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
Всего расходов по полной себестоимости	**тыс. руб.**	**5 009,58**	**13 004,82**	**260%**	*480,63*	*2 038,37*	***-1 557,75***
Доход организации от реализации услуги потребителям	**тыс. руб.**	**5 009,58**	**13 004,82**	**260%**			
Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	**тыс. руб.**	**0,00**	***-6 782,34***				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (утвер)	2018 факт	2019-2023 гг. (прогноз организации)	2019-2023 гг. (принято ГКРТТ)	2020 год (прогноз предприятия)	2020-2023 гг. принято ГКРТТ)	Отк. к утвержд периоду
Поднято воды	76,05	94,463	99,42	99,42	118,9	118,9	119,59%
Получено воды со стороны	65,627	88,083	92,202	92,202	111,397	111,397	
Расход на хозяйственные нужды	10,423	6,38	7,218	7,218	7,503	7,503	103,95%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	0	0	0	0	0	0	
Потери воды	0	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	0	
Расход воды на технологические нужды	10,423	6,38	7,218	7,218	7,503	7,503	103,95%
Объем реализации воды							
Расход воды на собственные нужды предприятия	10,423	6,38	7,218	7,218	7,503	7,503	103,95%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	10,423	6,38	7,218	7,218	7,503	7,503	103,95%
По группе потребителей «Прочие»	10,423	6,38	7,218	7,218	7,503	7,503	103,95%

Объемы отпуска питьевой воды АО «ТАНЕКО» на 2020 г. приняты по предложению организации.

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				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	350,95	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов*	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Уровень потерь воды	%	0	0	0	0	0

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год АО «ТАНЕКО».

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год АО «ТАНЕКО».

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

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат АО «ТАНЕКО» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 357,86 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 367,39 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 378,27 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 389,47 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 4 874,87 тыс.руб., в том числе:

1. Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности:

- имущественный налог – 304,53 тыс.руб.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

Расходы на покупную холодную воду, приняты в сумме:

на 2020 год в сумме 5 629,81 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 23,2%).

Корректировка расходов на покупную холодную воду произведена по формуле:

$$РР_i^{ф} = \sum_z V_{i,z} \cdot \frac{Q_i^{ПОф}}{Q_i^{ПО}} \cdot ЦР_{i,z}^{ф}$$

$V_{i,z}$ - объем потребления z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя, учтенный при установлении тарифов в i-м году;

$Q_i^{ПОф}$ - фактический объем полезного отпуска воды (приема сточных вод) в i-м году, тыс. куб. м;

$Q_i^{ПО}$ - объем полезного отпуска воды (приема сточных вод), учтенный при установлении тарифов на i-й год, тыс. куб. м;

$ЦР_{i,z}^{ф}$ - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя в i-м году;

Период регулирования	Фактический объем полезного отпуска воды, тыс. куб.м.	Утвержденный объем полезного отпуска воды, тыс. куб.м.	Фактическая (расчетная) стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на приобретение покупную холодную воду, тыс. руб.
2019	118,90	99,42	45,97	5 465,83
2020	118,90	99,42	47,35	5 629,81
2021	118,90	99,42	48,77	5 798,70
2022	118,90	99,42	50,23	5 972,66
2023	118,90	99,42	51,74	6 151,84

Услуги по поставки питьевой воды оказывает ОАО «Нижнекамскнефтехим» (договор №50013831 от 01.02.2010г., договор действует с пролонгацией).

Тариф принят на прогнозном уровне среднегодового тарифа на питьевую воду для ПАО «Нижнекамскнефтехим на 2020 год.

4. Амортизация основных средств на 2020 год принята в сумме 1311,44 тыс. руб. на уровне утвержденного периода.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **7 603,64 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 16,3%)**;

на 2021 год в сумме **7 782,07 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 2,3%)**;

на 2022 год в сумме **7 966,90 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 2,4%)**;

на 2023 год в сумме **8 157,28 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 2,4%)**.

Заключение

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

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**	
АО «ТАНЕКО», для потребителей муниципального образования г. Нижнекамск			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**63,95**	**63,95**	**97,3%**

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**	
АО «ТАНЕКО», для потребителей муниципального образования г. Нижнекамск			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**63,95**	**66,95**	**104,7%**

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**	
АО «ТАНЕКО», для потребителей муниципального образования г. Нижнекамск			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**66,95**	**67,06**	**100,2%**

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	
АО «ТАНЕКО», для потребителей муниципального образования г. Нижнекамск			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**67,06**	**70,15**	**104,6%**

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю АО «ТАНЕКО». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «ТАНЕКО» на 2020 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.

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия АО «ТАНЕКО». Лист согласования прилагается.

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение (промышленных сточных вод) АО «ТАНЕКО» для потребителей муниципального образования г. Нижнекамск на 2019-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/236

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 18.12.2018 №10-186/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду и водоотведение (промышленные и бытовые сточные воды) для Акционерного общества «ТАНЕКО» на 2019-2023 годы» установлены тарифы на водоотведение промышленных сточных вод для Акционерного общества «ТАНЕКО» Нижнекамского муниципального района (далее – АО «ТАНЕКО») на 2019-2023 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 (%)
2019 год утверждено				
АО «ТАНЕКО» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	21,68	100%	22,58	104,2%
2020 год утверждено				
АО «ТАНЕКО» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,58	100,0%	22,95	101,6%
2021 год утверждено				
АО «ТАНЕКО» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,95	100%	25,11	109,4%
2022 год утверждено				
АО «ТАНЕКО» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	24,56	97,8%	24,56	100,0%
2023 год утверждено				
АО «ТАНЕКО» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	24,56	100%	26,87	109,4%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при

регулировании тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов АО «ТАНЕКО» от 22.04.2019 № 5042.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «ТАНЕКО» не является гарантирующим поставщиком на территории города Нижнекамска.

Имущество находится в собственности организации АО «ТАНЕКО».

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «ТАНЕКО» является предприятием нефтеперерабатывающей отрасли, входит в группу компаний «Татнефть». Потребителями питьевой воды АО «ТАНЕКО» являются прочие организации г. Нижнекамска.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения. Очистные сооружения АО «ТАНЕКО» оказывают услуги по очистке бытовых, промливневых, солесодержащих, ливневых сточных вод с промплощадки.

Для отвода сточных вод предусмотрены четыре системы канализации.

1) Сеть промливневой канализации «OD», предназначенная для отвода нейтральных нефтесодержащих производственных сточных вод с технологических установок и ливневых, талых вод с застроенных территорий от объектов АО «ТАНЕКО», а также для отвода производственных и ливневых сточных вод сторонних предприятий (контрагентов) с внеплощадочных объектов

2) Сеть канализации солесодержащих стоков «OD1» предназначена для отвода сточных вод с технологических установок, загрязненных нефтепродуктами, реагентами, солями и другими органическими и неорганическими веществами.

3) Сеть ливневой канализации «NW» предназначена для отвода дождевых стоков с незастроенной территории (незагрязнённые стоки).

4) Сеть бытовой канализации «WD» предназначена для отвода сточных вод от бытовых помещений Комплекса АО «ТАНЕКО», а также от объектов контрагентов. Система бытовой канализации предусмотрена самотечной и напорной, с учетом вертикальной планировки промплощадки.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен **убыток** в размере – 170 777,84 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 37,82%.

Перерасход выявлен по статьям:

«Материалы (химические реагенты)» на 100,0%;

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 272,63%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 289,62%

«Амортизация основных средств производственного назначения» на 12,41%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на -100%;

«Цеховые расходы» на – 389,67%;

«Общеэксплуатационные расходы» на 9,73%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ТАНЕКО»					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	6 069 870,00	3 847 082,00	63%			
2	Технологические нужды предприятия	м3		0,00				
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**6 069 870,00**	**3 847 082,00**	**63%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	4 205 840,00	3 769 568,00				
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	1 864 030,00	77 514,00	4%			
3.2.1	население	м3			0%			
3.2.2	бюджетные организации	м3			0%			
3.2.3	прочие потребители	м3	1 864 030,00	77 514,00	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.	2 608,92	6 684,10		*0,43*	*1,74*	***-1,31***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	24 897,17	15 480,41	62%	*4,10*	*4,02*	***0,08***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	13 929,75	51 906,60	373%	*2,29*	*13,49*	***-11,20***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 220,71	16 444,90	390%	*0,70*	*4,27*	***-3,58***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	46 703,16	52 496,90	112%	*7,69*	*13,65*	***-5,95***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		3 497,84	0%	*0,00*	*0,91*	***-0,91***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	17 004,45	83 265,81	490%	*2,80*	*21,64*	***-18,84***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	22 256,70	24 422,55	110%	*3,67*	*6,35*	***-2,68***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
12	Налоги и платежи	тыс. руб.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**131 620,86**	**254 199,11**	**193%**	***21,68***	***66,08***	***-44,39***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ТАНЕКО»					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**131 620,86**					
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	***-170 777,84***				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведение (промышленных сточных вод)

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (утв.)	2018 факт	2019-2023 (принято ГКРТТ)	2020 год (прогноз предприятия)	2020-2023 гг. (принято ГКРТТ)	Отк. к утвержд периоду
Принято сточных вод, всего	6 069,88	3 847,08	7 115,20	5 491,58	6 982,11	98,13%
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	6 069,88	3 847,08	7 115,20	5 491,58	6 982,11	98,13%
Собственные нужды предприятия	4205,849	3 769,57	5213,98	5213,974	5213,974	100,00%
По группе потребителей «Прочие»	1864,03	77,51	1901,22	277,608	1 768,14	93,00%

В соответствии с Методическими указаниями на очередной год и каждый год в течение долгосрочного периода регулирования (при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования), исходя из фактического объема отпуска воды (приема сточных вод) за последний отчетный год и динамики отпуска воды (приема сточных вод) за последние 3 года.

С учетом изложенного, объем принятых сточных вод на 2020 год принят со снижением на 1,87%.

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**				
		2019 г.	**2020 г.**	**2021 г.**	**2022 г.**	**2023 г.**
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	102 534,23	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов*	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Уровень потерь воды	%	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год АО «ТАНЕКО».

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год АО «ТАНЕКО».

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

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^ф$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат АО «ТАНЕКО» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 104 554,16 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 107 338,44 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 110 515,65 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 113 786,92 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 24 114,50 тыс.руб.

Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности:

- имущественный налог – 24 114,50 тыс.руб.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 11 016,95 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3%);

на 2021 год в сумме 11 347,46 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 11 687,88 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 12 038,52 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	7115,2	0,5	3,01	10696,07
2020	6982,11	0,5	3,16	11016,95
2021	6982,11	0,5	3,25	11347,46
2022	6982,11	0,5	3,35	11687,88
2023	6982,11	0,5	3,45	12038,52

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая стоимость электроэнергии по средней цене АО «Татэнергосбыт» за январь-сентябрь 2019 год с учетом индекса-дефлятора.

4. Амортизация основных средств на 2020 год принята в сумме 31 009,11 тыс. руб. на уровне утвержденного периода.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **159 789,34 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 1,5%)**;

на 2021 год в сумме **162 904,12 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 1,9%)**;

на 2022 год в сумме **166 421,76 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 2,2%)**;

на 2023 год в сумме **170 043,66 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 2,2%)**.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение (промышленных сточных вод) для АО «ТАНЕКО» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (промышленных сточных вод), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
АО «ТАНЕКО», для потребителей муниципального образования г. Нижнекамск			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**22,58**	**23,19**	**102,7%**

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (промышленных сточных вод), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
АО «ТАНЕКО», для потребителей муниципального образования г. Нижнекамск			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**23,19**	**23,47**	**101,2%**

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (промышленных сточных вод), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
АО «ТАНЕКО», для потребителей муниципального образования г. Нижнекамск			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**23,47**	**24,20**	**103,1%**

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (промышленных сточных вод), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
АО «ТАНЕКО», для потребителей муниципального образования г. Нижнекамск			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**24,20**	**24,51**	**101,3%**

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю АО «ТАНЕКО». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение (промышленных сточных вод) АО «ТАНЕКО» на 2020-2023 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.

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия АО «ТАНЕКО». Лист согласования прилагается.

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение хозяйственно - бытовых сточных вод АО «ТАНЕКО» для потребителей муниципального образования г. Нижнекамск на 2019-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/235

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 18.12.2018 №10-186/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду и водоотведение (промышленные и бытовые сточные воды) для Акционерного общества «ТАНЕКО» на 2019-2023 годы» установлены тарифы на водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод для Акционерного общества «ТАНЕКО» Нижнекамского муниципального района (далее – АО «ТАНЕКО») на 2019-2023 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 (%)
2019 год утверждено				
АО «ТАНЕКО» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,28	100%	15,68	102,6%
2020 год утверждено				
АО «ТАНЕКО» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,61	99,6%	15,61	100,0%
2021 год утверждено				
АО «ТАНЕКО» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,61	100%	15,93	102,0%
2022 год утверждено				
АО «ТАНЕКО» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,93	100%	15,94	100,1%
2023 год утверждено				
АО «ТАНЕКО» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,94	100%	16,27	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 питьевую воду на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов АО «ТАНЕКО» от 22.04.2019 № 5044.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «ТАНЕКО» не является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования город Нижнекамск.

Имущество находится в собственности организации АО «ТАНЕКО».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями услуг по водооведению хозяйственно - бытовых сточных вод АО «ТАНЕКО» являются прочие организации муниципального образования город Нижнекамск.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения. Очистные сооружения АО «ТАНЕКО» оказывают услуги по очистке хозяйственно - бытовых, промливневых, солесодержащих, ливневых сточных вод с промплощадки.

Для отвода сточных вод предусмотрены четыре системы канализации.

1) Сеть промливневой канализации «OD», предназначенная для отвода нейтральных нефтесодержащих производственных сточных вод с технологических установок и ливневых, талых вод с застроенных территорий от объектов АО «ТАНЕКО», а также для отвода производственных и ливневых сточных вод сторонних предприятий (контрагентов) с внеплощадочных объектов

2) Сеть канализации солесодержащих стоков «OD1» предназначена для отвода сточных вод с технологических установок, загрязненных нефтепродуктами, реагентами, солями и другими органическими и неорганическими веществами.

3) Сеть ливневой канализации «NW» предназначена для отвода дождевых стоков с незастроенной территории (незагрязнённые стоки).

4) Сеть бытовой канализации «WD» предназначена для отвода сточных вод от бытовых помещений Комплекса АО «ТАНЕКО», а также от объектов контрагентов. Система бытовой канализации предусмотрена самотечной и напорной, с учетом вертикальной планировки промплощадки.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен **убыток** в размере – 20 866,88 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

«Материалы (химические реагенты)» на 100,0%;

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 158,8%

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 340,87%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 366,19%

«Амортизация основных средств производственного назначения» на 2306,73%;

«Цеховые расходы» на – 243,57%;

«Общеэксплуатационные расходы» на 3376,72%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ТАНЕКО»					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	148 769,00	133 874,00	90%			
2	Технологические нужды предприятия	м3		0,00				
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**148 769,00**	**133 874,00**	**90%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	142 229,00	132 865,00				
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	6 540,00	1 009,00	15%			
3.2.1	население	м3			0%			
3.2.2	бюджетные организации	м3			0%			
3.2.3	прочие потребители	м3	6 540,00	1 009,00	15%			
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.	0,02	157,10		*0,00*	*1,17*	***-1,17***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	155,43	402,33	259%	*1,04*	*3,01*	***-1,96***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	361,67	1 594,50	441%	*2,43*	*11,91*	***-9,48***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	109,59	510,90	466%	*0,74*	*3,82*	***-3,08***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	581,92	14 005,22	2407%	*3,91*	*104,61*	***-100,70***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	740,08	2 542,70	344%	*4,97*	*18,99*	***-14,02***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	100,62	3 498,28	3477%	*0,68*	*26,13*	***-25,45***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
12	Налоги и платежи	тыс. руб.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 049,33**	**22 711,03**	**1108%**	***13,78***	***169,64***	***-155,87***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**2 049,33**					
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	***-20 866,88***				

АО «ТАНЕКО» осуществляет регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения (питьевая и техническая вода) и водоотведения (хозяйственно-бытовые сточные воды и производственные сточные воды). В соответствии с Положением об Учетной политике АО «ТАНЕКО» к общехозяйственным расходам относятся затраты аккумулируемые на счете 26, которые непосредственно не

связаны с производством продукции (выполнение работ, оказание услуг), но необходимы для деятельности организации в целом. Общехозяйственные расходы относятся на себестоимость продукции основного производства и себестоимость той части продукции (работ, услуг) вспомогательного производства, которая выполняется на сторону или для нужд капитального строительства, капитального ремонта и непромышленных хозяйств предприятия. Отнесение общехозяйственных расходов на продукцию, работы и услуги вспомогательных производств на сторону, а также своим непромышленным хозяйствам производится в процентах к производственной себестоимости выпущенной продукции и выполненных работ и услуг, равному проценту общехозяйственных расходов, установленному в плане предприятия по различным видам деятельности. К общепроизводственным расходам относятся затраты аккумулируемые на счете 25. При расчете себестоимости затраты распределяются на счета 20, 23 пропорционально затратам по обработке, которые включаются: 1) топливо и энергия на технологические цели; 2)затраты на оплату труда производственного персонала; 3) отчисления на социальные нужды производственного персонала. В Положении об Учетной политике АО «ТАНЕКО» отсутствует раздельный учет по регулируемым видам деятельности.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (утв.)	2018 факт	2019-2023 (принято ГКРТТ)	2020 год (прогноз предприятия)	2020-2023 гг. (принято ГКРТТ)	Отк. к утвержд периоду
Принято сточных вод, всего	148,769	133,874	157,263	157,263	157,263	100%
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	148,769	133,874	157,263	157,263	157,263	100%
Собственные нужды предприятия	142,229	132,865	150,723	150,723	150,723	100%
По группе потребителей «Прочие»	6,540	1,009	6,540	6,540	6,540	100%

Объемы пропуска хозяйственно - бытовых сточных вод АО «ТАНЕКО» на 2020 г. приняты по предложению организации.

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				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень	тыс.руб.	575,31	x	x	x	x

операционных расходов						
Индекс эффективности операционных расходов*	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Уровень потерь воды	%	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,51	0,51	0,51	0,51	0,51

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год АО «ТАНЕКО».

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год АО «ТАНЕКО».

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

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат АО «ТАНЕКО» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 586,66 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 602,28 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 620,11 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 638,46 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 169,11 тыс.руб. в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 2017 год. В связи с отсутствием в Положении Учетной политике четкого распределения затрат, относимых на

основное производство, прочие и регулируемые виды деятельности, Госкомитетом были приняты только затраты на оплату налога на имущество, заявленного на регулируемый вид деятельности – водоотведение хозяйственно-бытовых сточных вод, в том числе:

1) налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности:

-Налог на имущество –169,11 тыс.руб.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 248,77 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3%);

на 2021 год в сумме 256,23 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 263,92 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 271,83 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	157,263	0,51	3,01	241,52
2020	157,263	0,51	3,10	248,77
2021	157,263	0,51	3,19	256,23
2022	157,263	0,51	3,29	263,92
2023	157,263	0,51	3,39	271,83

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая стоимость электроэнергии по средней цене АО «Татэнергосбыт» за январь-сентябрь 2019 год с учетом индекса-дефлятора.

4. Амортизация основных средств на 2020 год принята в сумме 1 448,50 тыс. руб. на уровне утвержденного периода.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **2 453,05 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 0,8%)**;

на 2021 год в сумме **2 476,14 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 0,9%)**;

на 2022 год в сумме **2 501,65 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 1,0%)**;

на 2023 год в сумме **2 526,08 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 1,0%)**.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение хозяйственно - бытовых сточных вод АО «ТАНЕКО» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение хозяйственно - бытовых сточных вод, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
АО «ТАНЕКО», для потребителей муниципального образования г. Нижнекамск	15,60	15,60	99,5%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение хозяйственно - бытовых сточных вод, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
АО «ТАНЕКО», для потребителей муниципального образования г. Нижнекамск			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,60	15,89	101,9%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение хозяйственно - бытовых сточных вод, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
АО «ТАНЕКО», для потребителей муниципального образования г. Нижнекамск			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,89	15,92	100,2%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение хозяйственно - бытовых сточных вод, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
АО «ТАНЕКО», для потребителей муниципального образования г. Нижнекамск			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,92	16,21	101,8%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю АО «ТАНЕКО». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение хозяйственно - бытовых сточных вод АО «ТАНЕКО» на 2020-2023 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.

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия АО «ТАНЕКО». Лист согласования прилагается.

Корректировка долгосрочных тарифов на техническую воду АО «ТАНЕКО» для потребителей муниципального образования г. Нижнекамск на 2019-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/234

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 18.12.2018 №10-186/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду и водоотведение (промышленные и бытовые сточные воды) для Акционерного общества «ТАНЕКО» на 2019-2023 годы» установлены тарифы на техническую воду для Акционерного общества «ТАНЕКО» Нижнекамского муниципального района (далее – АО «ТАНЕКО») на 2019-2023 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 (%)
2019 год утверждено				
АО «ТАНЕКО» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,35	100,0%	14,16	136,8%
2020 год утверждено				
АО «ТАНЕКО» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,57	88,8%	12,57	100,0%
2021 год утверждено				
АО «ТАНЕКО» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,57	100,0%	13,13	104,5%
2022 год утверждено				
АО «ТАНЕКО» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,13	100,0%	13,14	100,1%
2023 год утверждено				
АО «ТАНЕКО» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,14	100,0%	13,71	104,3%

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 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов АО «ТАНЕКО» от 22.04.2019 № 5045.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «ТАНЕКО» не является гарантирующим поставщиком на территории города Нижнекамска.

Имущество находится в собственности организации АО «ТАНЕКО».

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «ТАНЕКО» является предприятием нефтеперерабатывающей отрасли, входит в группу компаний «Татнефть». Потребителями питьевой воды АО «ТАНЕКО» являются прочие организации г. Нижнекамска.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Поставщиком технической (речной) воды для КНП и НХЗ АО «ТАНЕКО» является ООО «УПТЖ для ППД».

По внешним водоводам АО «ТАНЕКО» по двум врезкам вода доставляется до территории Комплекса НП и НХЗ АО «ТАНЕКО». Насосная станция подкачки речной воды обеспечивает поступление технической воды во внутреннюю сеть АО «ТАНЕКО». Часть технической воды потребляется установками АО «ТАНЕКО», часть направляется сторонним потребителям. Учет количества поставленной АО «ТАНЕКО» технической воды ведется по показаниям приборов учета, установленных на врезке №1 – Камский водовод 2 очереди, Д-1000мм и на врезке №2 –Камский водовод 3 очереди Д-1000мм.

В сеть технической воды также частично добавляется конденсат (тит.121), очищенные стоки, что предусмотрено технологическим процессом.

Наиболее крупным потребителем услуг организации является ООО «Нижнекамская ТЭЦ».

Предприятие осуществляет эксплуатацию сетей водоснабжения технической воды протяженностью 127,38 км, которые находятся на балансе самого предприятия.

Поставка технической (речной) воды для АО «ТАНЕКО» осуществляется от ООО «УПТЖ для ППД» непрерывно, по двум водоводам диаметром 800 мм каждый. Далее подача технической (речной) воды на производственные нужды Комплекса осуществляется от насосной станции подкачки речной воды (титул 166) по двум коллекторам диаметром 800 мм, объединенным в кольцо.

- Давление в сети составляет 4±0,5 кгс/см2.
- Место нахождения врезок – Камский водовод 2 и 3 очереди.

Узел коммерческого учета технической (речной) воды находится в насосной станции подкачки речной воды (тит.166) на территории АО «ТАНЕКО», соответствует «Правилам организации коммерческого учета воды, сточных вод», утвержденных Постановлением Правительства РФ от 04.09.2013 г. № 776.

В 2018 году аварий, порывов трубопроводов, а также перебоев в водоснабжении АО «ТАНЕКО» не было.

Для уменьшения расхода речной воды на подпитку системы, предусмотрена подача очищенных сточных вод от титула 225 (секция 0800) в кольцевой коллектор речной воды.

АО «ТАНЕКО» - строящееся предприятие, количество потребленной и планируемой к потреблению технической воды ежегодно увеличивается с вводом в эксплуатацию новых технологических установок. Для сравнения – в 2017 г. потребление на собственные нужды составило 2 560 970 м3 в год, в 2018 г – 2 994 037 м3.

АО «ТАНЕКО» осуществляет реализацию технической воды следующим организациям, подключенным непосредственно к сетям предприятия:

- ООО «Средне-Волжский Транснефтепродукт»;
- ОАО «Российские железные дороги»;
- АО «Транснефть –Прикамье»;
- ООО «Нижнекамская ТЭЦ» - крупнейший потребитель от сетей АО «ТАНЕКО», от которого в большей степени зависит количество покупной воды.

Остальные абоненты потребляют техническую воду по необходимости

Учет потребленной воды осуществляется по узлам коммерческого учета, оборудованным у каждого абонента.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен **убыток** в размере – 236 724,90 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 100,0%;

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 2285,35%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 2263,02%;

«Амортизация основных средств производственного назначения» на 308,73%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 100,0%;

«Оплата воды, полученной со стороны» на 46,43%;

«Цеховые расходы» на – 1176,54%;

«Общеэксплуатационные расходы» на 1015,09%.

№	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО "ТАНЕКО"

п/п			Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	2 950 000,00	1 301 447,00	44%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	3 560 768,00	2 994 037,00				
3	Получено воды со стороны	м3	15 567 912,00	8 336 562,00				
4	Подано воды в сеть	м3	14 957 144,00	6 643 972,00	44%			
5	Потери воды в сети	м3			0%			
		%	0,00%	0,00%				
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**14 957 144,00**	**6 643 972,00**	44%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3			0%			
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	14 957 144,00	6 643 972,00	44%			
10.1	население	м3			0%			
10.2	бюджетные потребители	м3			0%			
10.3	прочие потребители	м3	14 957 144,00	6 643 972,00	44%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		4 960,05	0%	*0,00*	*0,75*	***-0,75***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	631,37	15 060,40	2385%	*0,04*	*2,27*	***-2,22***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	191,31	4 520,70	2363%	*0,01*	*0,68*	***-0,67***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	33 585,34	137 272,60	409%	*2,25*	*20,66*	***-18,42***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.		928,57	0%	*0,00*	*0,14*	***-0,14***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	150 308,19	80 521,40	54%	*10,05*	*12,12*	***-2,07***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 091,90	13 938,57	1277%	*0,07*	*2,10*	***-2,02***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	5 796,23	64 633,37	1115%	*0,39*	*9,73*	***-9,34***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**191 604,34**	**321 835,66**	**168%**	*12,81*	*48,44*	***-35,63***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**191 604,34**	**321 835,66**	**168%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	***-236 724,90***				

АО «ТАНЕКО» осуществляет регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения (питьевая и техническая вода) и водоотведения (хозяйственно-бытовые сточные воды и производственные сточные воды). В соответствии с Положением об Учетной политике АО «ТАНЕКО» к общехозяйственным расходам относятся затраты аккумулируемые на счете 26, которые непосредственно не связаны с производством продукции (выполнение работ, оказание услуг), но необходимы для деятельности организации в целом. Общехозяйственные расходы

относятся на себестоимость продукции основного производства и себестоимость той части продукции (работ, услуг) вспомогательного производства, которая выполняется на сторону или для нужд капитального строительства, капитального ремонта и непромышленных хозяйств предприятия. Отнесение общехозяйственных расходов на продукцию, работы и услуги вспомогательных производств на сторону, а также своим непромышленным хозяйствам производится в процентах к производственной себестоимости выпущенной продукции и выполненных работ и услуг, равному проценту общехозяйственных расходов, установленному в плане предприятия по различным видам деятельности. К общепроизводственным расходам относятся затраты аккумулируемые на счете 25. При расчете себестоимости затраты распределяются на счета 20, 23 пропорционально затратам по обработке, которые включаются: 1) топливо и энергия на технологические цели; 2)затраты на оплату труда производственного персонала; 3) отчисления на социальные нужды производственного персонала. В Положении об Учетной политике АО «ТАНЕКО» отсутствует раздельный учет по регулируемым видам деятельности.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (утвер)	2018 факт	2019-2023 гг. (прогноз организации)	2019-2023 гг. (принято ГКРТТ)	2020 год (прогноз предприятия)	2020-2023 гг. (принято ГКРТТ)	Отк. к утвержд периоду
Поднято воды	6510,772	4295,484	1516,152	2289,76	1426	1426	62,28%
Получено воды со стороны	15567,912	8336,562	9297,229	9297,23	10374,66	10374,66	111,59%
Расход на хозяйственные нужды	3560,77	2994,037	0	0			
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	18517,914	9638,009	10813,381	11586,99	11800,66	11800,66	101,84%
Потери воды	0		0	0			
	0		0	0			
Расход воды на технологические нужды	0		0	0			
Объем реализации воды	18517,914	9638,009	10813,381	11586,99	11800,66	11800,66	101,84%
Расход воды на собственные нужды предприятия	3560,77	2994,037	2560,44	2560,44	3202,83	3202,83	125,09%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	14957,144	6643,972	8252,941	9026,55	8597,83	8597,83	95,25%
По группе потребителей «Прочие»	14957,144	6643,972	8252,941	9026,55	8597,83	8597,83	95,25%

Объемы отпуска технической воды АО «ТАНЕКО» на 2020 г. приняты по предложению организации. В сеть технической воды АО «ТАНЕКО» дополнительно к покупной воде поступает «технологическая жидкость» от очистных сооружений самого предприятия (использование оборотного водоснабжения).

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				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	3 382,26	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов*	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Уровень потерь воды	%	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год АО «ТАНЕКО».

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год АО «ТАНЕКО».

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

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103%	103,7%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом

отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат АО «ТАНЕКО» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 3 448,88 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 3 540,72 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 3 645,53 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 3 753,44 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. **Неподконтрольные расходы** - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 5 560,48 тыс.руб. в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 2018 год на уровне утвержденного периода, в связи отсутствия в Положении Учетной политике четкого распределения затрат, относимых на регулируемые виды деятельности, в том числе:

1) налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности:

-Налог на имущество – 5 560,48 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составило – 59 072,89 тыс.руб.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

3.1. Расходы на электрическую энергию:

на 2020 год в сумме 7 891,62 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3%);

на 2021 год в сумме 8 128,37 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 8 372,22 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в 8 623,39 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем 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	11586,99	0,22	3,01	7661,77
2020	11800,66	0,22	3,04	7891,62
2021	11800,66	0,22	3,13	8128,37
2022	11800,66	0,22	3,22	8372,22
2023	11800,66	0,22	3,32	8623,39

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая стоимость электроэнергии по средней цене АО «Татэнергосбыт» за январь-сентябрь 2019 год с учетом индекса-дефлятора.

3.2. Расходы на покупную холодную воду, приняты в сумме:

на 2020 год в сумме 108 355,01 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 14,9%).

Корректировка расходов на покупную холодную воду произведена по формуле:

$$РР_i^{ф} = \sum_z V_{i,z} \cdot \frac{Q_i^{ПОф}}{Q_i^{ПО}} \cdot ЦР_{i,z}^{ф}$$

$V_{i,z}$ - объем потребления z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя, учтенный при установлении тарифов в i-м году;

$Q_i^{ПОф}$ - фактический объем полезного отпуска воды (приема сточных вод) в i-м году, тыс. куб. м;

$Q_i^{ПО}$ - объем полезного отпуска воды (приема сточных вод), учтенный при установлении тарифов на i-й год, тыс. куб. м;

$ЦР_{i,z}^{ф}$ - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя в i-м году;

Период регулирования	Утвержденный объем полезного отпуска воды, тыс. куб.м.	Фактическая (расчетная) стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на приобретение покупную холодную воду, тыс. руб.
2019	9 297,23	10,14	94 273,90
2020	10 374,66	10,44	108 355,01
2021	10 374,66	10,76	111 605,66
2022	10 374,66	11,08	114 953,83
2023	10 374,66	11,41	118 402,44

Услуги по поставке технической воды оказывает ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (договор №478/13.02-04/17 от 11.10.2017г., срок действия договора с 01.01.2018 по 31.12.2018 г с последующей пролонгацией). Тариф принят на прогнозном уровне среднегодового тарифа на техническую воду для ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» на 2020 год.

4. Амортизация основных средств на 2020 год принята в сумме 32 285,13 тыс. руб. на уровне утвержденного периода.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **157 541,12 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 10,9%)**;

на 2021 год в сумме **161 120,37 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 2,3%)**;

на 2022 год в сумме **164 817,19 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 2,3%)**;

на 2023 год в сумме **168 624,88 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 2,3%)**.

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду для АО «ТАНЕКО» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
АО «ТАНЕКО», для потребителей муниципального образования г. Нижнекамск			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,35	13,35	94,3%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
АО «ТАНЕКО», для потребителей муниципального образования г. Нижнекамск			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,35	13,96	104,5%

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**	
АО «ТАНЕКО», для потребителей муниципального образования г. Нижнекамск			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,96	13,97	100,1%

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**	
АО «ТАНЕКО», для потребителей муниципального образования г. Нижнекамск			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,97	14,61	104,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю АО «ТАНЕКО». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду АО «ТАНЕКО» на 2020 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.

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия АО «ТАНЕКО». Лист согласования прилагается.

Корректировка долгосрочных тарифов на водоснабжение ТСЖ «Нефтебаза» потребители Тукаевского муниципального образования на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 28.11.2018 №10-87/кс установлены тарифы на водоснабжение для ТСЖ «Нефтебаза» потребители Тукаевского муниципального образования на 2019-2023 годы в следующих размерах:

Название организации	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
ТСЖ «Нефтебаза» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,06	100,0	29,06	100,0
2020				
ТСЖ «Нефтебаза» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,06	100,0	31,06	106,7
2021				
ТСЖ «Нефтебаза» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	31,06	100,0	33,87	109,0
2022				
ТСЖ «Нефтебаза» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	33,66	99,4	33,66	100,0
2023				
ТСЖ «Нефтебаза» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	33,66	100,0	36,26	107,7

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на водоснабжение на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с

учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с заявлением от 11.10.2019 №80 на корректировку установленных тарифов на 2020-2023 годы.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ТСЖ «Нефтебаза» покупает воду у Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр». ТСЖ обслуживает потребителей в Бетькинском сельском поселении. Вода транспортируется по сетям протяженностью 0,82 км. до потребителей. Имущество находится в собственности организации.

ТСЖ «Нефтебаза» применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получена прибыль в размере -27,07 тыс.руб. от реализации услуги потребителям.

Перерасход выявлен по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 20,0%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 19,7%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 64%;
- Цеховые расходы на 73,2%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ТСЖ «Нефтебаза»					
			Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница
						Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	
I	**Натуральные показатели**							
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3						
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3	14 810,00	8 242,00	56%			
4	Подано воды в сеть	м3	14 810,00	8 242,00	56%			
5	Потери воды в сети	м3			0%			
		%	0%	0%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3		0,00	0%			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ТСЖ «Нефтебаза»					
			Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница
						Утвержден на 2018 год	факт за 2018 год	
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**14 810,00**	**8 242,00**	**56%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	15,00	4,00	27%			
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	14 795,00	8 238,00	56%			
10.1	население	м3	14 795,00	8 238,00	56%			
10.2	бюджетные потребители	м3						
10.3	прочие потребители	м3						
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.						
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	56,19	25,00	44%	*3,79*	*3,03*	***0,76***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	12,98	5,80	45%	*0,88*	*0,70*	***0,17***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.						
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	53,36	10,60	20%	*3,60*	*1,29*	***2,32***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	231,33	128,74	56%	*15,62*	*15,62*	***0,00***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	36,28	5,40	15%	*2,45*	*0,66*	***1,79***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	44,75	41,60	93%	*3,02*	*5,05*	***-2,03***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**434,89**	**217,14**	**50%**	*29,36*	*26,35*	***3,02***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**434,89**	**244,22**	**56%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**27,07**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.	2020 (коррек)	Откл. в %
Принято воды	8,248	14,803	14,803	13,024	13,024	88,0
Потери воды						
%						
Расход воды на собственные нужды предприятия	0,005	0,008	0,008	0,004	0,004	50,0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	8,242	14,795	14,795	13,020	13,020	88,0
По группе потребителей «население»	8,242	14,795	14,795	13,020	13,020	88,0

Расчетный объем воды на 2020-2023 годы по корректировки принят с учетом снижения объёма потребления в 2018 году и по предложению организации.

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				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	217,49	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии в размере	кВт*ч/ куб.м.	0	0	0	0	0
Потери воды	%	0	0	0	0	0

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического

развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ТСЖ «Нефтебаза».

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

Индексы дефляторы	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ТСЖ «Нефтебаза» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 221,78 тыс. руб. (рост 102,0%);
на 2021 год в сумме 227,68 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 234,42 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 241,36 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Основные средства (сети водоснабжения) имеют нулевую балансовую стоимость.

Неподконтрольные расходы - расходы на покупную холодную воду и расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 179,72 тыс.руб.:

- Расходы на покупную холодную воду приняты на 2020 год в сумме 177,54 тыс. руб. (со снижением к 2019 году на 77,5%)

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Стоимость покупки, руб./куб.м.с учетом НДС	Расходы на покупную холодную воду, тыс. руб.
2020	13,024	13,63	177,54

ТСЖ «Нефтебаза» покупает питьевую воду у Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» в объеме 13,024 тыс.куб.м. Тариф на холодную воды для ООО «Татнефть – АЗС Центр» учтен в размере 13,63 руб./куб.м. с учетом НДС.

Отпуск холодной воды осуществляется на основании договора холодного водоснабжения от 01.01.2018 № 6 с Челнинским филиалом ООО «Татнефть - АЗС Центр».

- Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты на уплату налога при работе организации на упрощенной системе налогообложения в размере 27,291 тыс.руб. на основании налоговой декларации за 2018 год. Доля

общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 8,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 2,18 тыс.руб.

Согласно п. 16 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения из НВВ на 2020-2023 гг. исключены экономически не обоснованные доходы прошлых периодов:

При установлении тарифа на очередной период регулирования Госкомитетом из расчета НВВ исключен объем средств, не освоенных организацией по текущему ремонту в размере 38,43 тыс.руб. по итогам 2017 года, с разбивкой на 2019 и 2020 годы равными долями по 19,22 тыс.руб. ежегодно.

3. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 382,28 тыс. руб. (снижение на 11,1%);
на 2021 год в сумме 413,97 тыс. руб. (рост 108,3%);
на 2022 год в сумме 428,08 тыс. руб. (рост 103,4%);
на 2023 год в сумме 442,68 тыс. руб. (рост 103,4%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоснабжение для ТСЖ «Нефтебаза» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование организации	**Одноставочный тариф на водоснабжение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ТСЖ «Нефтебаза» (организация работает на общей системе налогообложения)	29,06	29,65	102,0
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	Отклонение к 01.07.2021, %
	29,65	33,92	114,4
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	Отклонение к 01.01.2022, %
	32,87	32,87	96,9
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	Отклонение к 01.07.2023, %
	32,87	35,11	106,8

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ТСЖ «Нефтебаза» и Исполнительного комитета Тукаевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоснабжение ТСЖ «Нефтебаза» на 2020-2023гг. 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 ТСЖ «Нефтебаза».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоснабжение 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет				нет					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	14,810	8,242	55,7%	7,402	7,402	14,803	111,4%	7,402	7,402	14,803	13,024	6,512	6,512	13,024	88,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,015	0,004	26,7%	0,004	0,004	0,008	100,0%	0,0040	0,0040	0,008	0,004	0,002	0,002	0,004	50,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	14,795	8,238	55,7%	7,398	7,398	14,795	111,4%	7,398	7,398	14,795	13,020	6,510	6,510	13,020	88,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	14,795	8,238	55,7%	7,398	7,398	14,795	111,4%	7,398	7,398	14,795	13,020	6,510	6,510	13,020	88,0%
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	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	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	0,000	0,000	0,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00	55,7%	0,00	0,00	0,00	111,4%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	437,54	217,14	49,6%	223,33	223,33	446,67	97,2%	223,32	238,12	461,44	458,44	197,75	201,56	399,32	89,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	390,19	175,54	45,0%	187,32	195,48	382,80	89,8%	194,72	201,34	396,06	396,06	165,68	168,53	334,22	87,3%
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%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	56,19	25,00	44,5%	27,39	28,65	56,05	87,2%	28,21	29,17	57,37	57,37	28,15	29,00	57,15	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	12,98	5,80	44,7%	6,33	6,62	12,95	87,6%	6,52	6,74	13,25	13,25	6,50	6,70	13,20	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	53,36	10,60	19,9%	24,47	25,53	50,00	41,5%	25,16	26,02	51,18	51,18	25,12	25,87	50,99	102,0%
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	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	128,74	0,0%	112,16	116,99	229,15	110,0%	117,39	121,38	238,77	238,77	88,50	89,04	177,54	77,5%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	231,38	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	36,28	5,40	14,9%	16,97	17,69	34,66	30,5%	17,44	18,04	35,48	35,48	17,41	17,93	35,34	102,0%
4.1.11	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%
4.1.11.1	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%
4.1.11.2	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	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	47,35	41,60	87,9%	36,00	27,84	63,84	149,4%	28,58	36,76	65,35	62,38	32,07	33,03	65,10	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,01	0,01	0,02	0,0%	0,01	0,01	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,01	0,01	0,02	0,0%	0,01	0,01	0,02	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.2.3	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	0,00	0,0%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	1,76	0,00	0,0%	1,38	1,38	2,76	0,0%	1,38	1,38	2,76	2,76	1,09	1,09	2,18	79,1%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	1,76	0,00	0,0%	1,38	1,38	2,76	0,0%	1,38	1,38	2,76	2,76	1,09	1,09	2,18	79,1%
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	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	1,76	0,00	0,0%	1,38	1,38	2,76	0,0%	1,38	1,38	2,76	2,76	1,09	1,09	2,18	79,1%
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	9,61	9,61	19,22	0,0%	9,61	9,61	19,22	0,00	9,61	9,61	19,22	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	439,30	217,14	49,4%	215,10	215,10	430,21	100,9%	215,09	229,89	444,98	461,20	189,23	193,05	382,28	88,9%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	29,66	26,35	88,8%	29,06	29,06	29,06	90,7%	29,06	31,06	30,06	35,39	29,06	29,65	29,35	101,0%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на водоснабжение на 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	206,16	88,39	42,9%	217,49	105,5%	222,65	102,4%	167,53	77,0%	221,78	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	206,16	88,39	42,9%	217,49	105,5%	222,65	102,4%	167,53	77,0%	221,78	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*		*104,0%*		*0,0%*		*103,0%*	
	Индекс количества активов	%				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	105,45	36,20	34,3%	103,65	98,3%	106,46	102,7%	106,46	102,7%	105,70	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	7,41	0,00	0,0%	7,54	101,8%	7,80	103,4%	7,80	103,4%	7,69	102,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	7,41	0,00	0,0%	7,54	101,8%	7,80	103,4%	7,80	103,4%	7,69	102,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	69,17	30,80	44,5%	68,99	99,7%	70,63	102,4%	70,63	102,4%	70,35	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	56,19	25,00	44,5%	56,05	99,7%	57,37	102,4%	57,37	102,4%	57,15	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	12,98	5,80	44,7%	12,95	99,7%	13,25	102,4%	13,25	102,4%	13,20	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	28,87	5,40	18,7%	27,12	93,9%	28,04	103,4%	28,04	103,4%	27,65	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	53,36	10,60	19,9%	50,00	93,7%	51,18	102,4%	0,00	0,0%	50,99	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	53,36	10,60	19,9%	50,00	93,7%	51,18	102,4%		0,0%	50,99	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	47,35	41,60	87,8%	63,84	134,8%	65,00	101,8%	61,07	95,7%	65,10	102,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	40,97	41,37	101,0%	59,64	145,5%	61,07	102,4%	61,07	102,4%	60,81	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	33,28	31,77	95,5%	48,45	145,5%	49,61	102,4%	49,61	102,4%	49,40	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	7,69	9,59	124,8%	11,19	145,5%	11,46	102,4%	11,46	102,4%	11,41	102,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	0,28	0,08	28,4%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	6,09	0,15	2,5%	4,20	69,0%	3,93	93,5%	0,00	0,0%	4,29	102,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	1,23	0,00	0,0%	1,31	106,3%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	4,86	0,15	3,1%	2,89	59,5%	3,93	136,0%		0,0%	4,29	148,3%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	233,14	128,74	55,2%	231,93	99,5%	241,56	104,1%	241,53	104,1%	179,72	77,5%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс. руб.	231,38	128,74	55,6%	229,15	99,0%	238,77	104,2%	238,77	104,2%	177,54	77,5%
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс. руб.	231,38	128,74	55,6%	229,15	99,0%	238,77	104,2%	238,77	104,2%	177,54	77,5%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	1,76	0,00	0,0%	2,78	157,8%	2,78	100,0%	2,76	99,2%	2,18	78,5%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	1,76	0,00	0,0%	2,76	156,5%	2,76	100,0%	2,76	100,0%	2,18	79,1%
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.				19,22		19,22		19,22		19,22	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	439,30	217,14	49,4%	430,20	97,9%	444,98	103,4%	389,85	90,6%	382,28	88,9%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ТСЖ «Нефтебаза» потребители Тукаевского муниципального образования на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 28.11.2018 №10-87/кс установлены тарифы на водоотведение для ТСЖ «Нефтебаза» потребители Тукаевского муниципального образования на 2019-2023 годы в следующих размерах:

Название организации	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
ТСЖ «Нефтебаза» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	27,78	90,1	27,78	100,0
2020				
ТСЖ «Нефтебаза» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	27,78	100,0	29,71	106,9
2021				
ТСЖ «Нефтебаза» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,71	100,0	30,71	103,4
2022				
ТСЖ «Нефтебаза» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	30,71	100,0	32,02	104,3
2023				
ТСЖ «Нефтебаза» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	32,02	100,0	33,23	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 водоснабжение на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с

учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с заявлением от 11.10.2019 №80 на корректировку установленных тарифов на 2020-2023 годы.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по сетям протяженностью 1,0 км. Стоки передаются в систему канализации Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр». Имущество находится в собственности организации.

ТСЖ «Нефтебаза» применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получена прибыль в размере -76,65 тыс.руб. от реализации услуги потребителям.

Экономия сложилась по следующим статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на и отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда на 54%;
- Оплата стоков на 84,0%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 114%.

Перерасход выявлен по статье:

- Общеэксплуатационные расходы на 60%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ТСЖ «Нефтебаза»					
			Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница
						Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	14 794,00	10 191,00	69%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**14 794,00**	**10 191,00**	**69%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	2,00	4,00	200%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	14 792,00	10 187,00	69%			
3.2.1	население	м3	14 792,00	10 187,00	69%			
3.2.2	бюджетные организации	м3						
3.2.3	прочие потребители	м3						

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ТСЖ «Нефтебаза»					
			Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница
						Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.						
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	56,20	25,00	44%	*3,80*	*2,45*	*54,87*
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	12,98	5,80	45%	*0,88*	*0,57*	*54,16*
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.						
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	17,44	5,60	32%	*1,18*	*0,55*	*114,53*
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.	278,72	104,10	37%	*18,84*	*10,21*	*84,44*
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	35,83	5,40	15%	*2,42*	*0,53*	*357,07*
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	49,11	86,70	177%	*3,32*	*8,51*	*-60,98*
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**450,28**	**232,60**	**52%**	***30,44***	***22,82***	*33,35*
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**450,28**	**309,15**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**76,55**		**0,18**		

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.)	2020 (коррек)	Откл. в %
Принято стоков	10,911	14,300	14,300	13,675	13,675	95,6
Расход стоков на собственные нужды предприятия	0,004	0,008	0,008	0,004	0,004	50,0
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	10,187	14,292	14,292	13,671	13,671	95,6
По группе потребителей «население»	10,187	14,292	14,292	13,671	13,671	95,6

Расчетный объем стоков на 2020-2023 годы по корректировки принят с учетом снижения объёма потребления в 2018 году и по предложению

организации. Объем переданных стоков выше чем объем принятой воды, в связи с наличием горячей воды в принимаемых стоках.

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				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	157,69	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии в размере	кВт*ч/ куб.м.	0	0	0	0	0

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ТСЖ «Нефтебаза».

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

Индексы дефляторы	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ТСЖ «Нефтебаза» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 160,80 тыс. руб. (рост 102,0%);

на 2021 год в сумме 165,08 тыс. руб. (рост 102,7%);

на 2022 год в сумме 169,97 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 175,00 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Основные средства (сети водоотведения) имеют нулевую балансовую стоимость.

Неподконтрольные расходы - расходы на передачу сточных вод на очистку и расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 227,84 тыс.руб.:

- Расходы на передачу сточных вод на 2020 год приняты в сумме 226,75 тыс. руб. (со снижением к 2019 году на 7%)

Период регулирования	Объем сточных вод, тыс. куб.м.	Стоимость покупки, руб./куб.м.с учетом НДС	Расходы на передачу сточных вод, тыс. руб.
2020	13,024	17,41	226,75

ТСЖ «Нефтебаза» передает стоки Челнинскому филиалу ООО «Татнефть - АЗС Центр» в объеме 13,024 тыс.куб.м. Тариф на водоотведение для ООО «Татнефть – АЗС Центр» учтен в размере 17,41 руб./куб.м. с учетом НДС.

Отпуск холодной воды осуществляется на основании договора водоотведения от 01.01.2018 № 6 с Челнинским филиалом ООО «Татнефть - АЗС Центр».

- Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты на уплату налога при работе организации на упрощенной системе налогообложения в размере 27,291 тыс.руб. на основании налоговой декларации за 2018 год. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 4,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 1,09 тыс.руб.

Согласно п. 16 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения из НВВ на 2020-2023 гг. исключены экономически не обоснованные доходы прошлых периодов:

При установлении тарифа на очередной период регулирования Госкомитетом из расчета НВВ исключен объем средств, не освоенных организацией по текущему ремонту в размере 11,24 тыс.руб. по итогам 2017 года, с разбивкой на 2019 и 2020 годы равными долями по 5,62 тыс.руб. ежегодно.

Также из расчета НВВ исключен объем средств, не освоенных организацией на общеэксплуатационные расходы в размере 52,87 тыс.руб. по итогам 2018 года, с разбивкой на четыре года равными долями по 13,22 тыс.руб. ежегодно.

Общая сумма экономически не обоснованные доходы прошлых периодов составит 18,84 тыс.руб.

3. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 369,79 тыс. руб. (снижение 93,1%);
на 2021 год в сумме 388,09 тыс. руб. (рост 104,9%);
на 2022 год в сумме 402,38 тыс. руб. (рост 103,7%);
на 2023 год в сумме 416,68 тыс. руб. (рост 103,6%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ТСЖ «Нефтебаза» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ТСЖ «Нефтебаза» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	27,78	27,96	100,6
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	Отклонение к 01.07.2021, %
	27,96	30,52	109,2
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	Отклонение к 01.01.2022, %
	30,32	30,32	99,3
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	Отклонение к 01.07.2023, %
	30,32	32,48	107,1

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ТСЖ «Нефтебаза» и Исполнительного комитета Тукаевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ТСЖ «Нефтебаза» на 2020-2023гг. 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 ТСЖ «Нефтебаза».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% 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			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	2020 год	
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			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	14,810	10,191	68,8%	7,150	7,150	14,300	96,6%	7,150	7,150	14,300	13,675	6,838	6,838	13,675	95,6%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,018	0,004	22,2%	0,004	0,004	0,008	44,4%	0,004	0,004	0,008	0,004	0,002	0,002	0,004	50,0%
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%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	14,792	10,187	68,9%	7,146	7,146	14,292	96,6%	7,146	7,146	14,292	13,671	6,836	6,836	13,671	95,7%
2.3.1	Население	Тыс. м3	14,792	10,187	68,9%	7,146	7,146	14,292	96,6%	7,146	7,146	14,292	13,671	6,836	6,836	13,671	95,7%
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%
2.3.3	Прочие потребители	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%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,00	0,00	68,8%	0,00	0,00	0,00	96,6%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95,6%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	448,52	227,20	50,7%	200,77	200,77	401,54	89,5%	200,77	214,56	415,34	411,09	198,82	200,06	398,88	99,3%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*401,17*	*140,50*	35,0%	*180,86*	*188,75*	*369,61*	92,1%	*188,13*	*194,52*	*382,65*	*378,16*	*182,79*	*183,54*	*366,33*	99,1%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	56,20	25,00	44,5%	28,73	30,05	58,78	104,6%	29,58	30,59	60,17	60,17	29,53	30,41	59,94	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	12,98	5,80	44,7%	6,64	6,94	13,58	104,6%	6,83	7,07	13,90	13,90	6,82	7,03	13,85	102,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	17,44	5,60	32,1%	8,54	8,90	17,44	100,0%	8,78	9,08	17,85	17,85	8,76	9,02	17,78	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% 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			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	2020 год	
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	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	278,72	104,10	37,4%	119,36	124,49	243,84	87,5%	124,83	129,08	253,91	249,42	119,61	118,47	238,08	97,6%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	35,83	0,00	0,0%	17,60	18,36	35,97	100,4%	18,10	18,72	36,82	36,82	18,07	18,61	36,67	102,0%
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%
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	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	47,35	86,70	183,1%	19,90	12,02	31,92	67,4%	12,64	20,03	32,67	32,93	16,03	16,51	32,55	102,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*0,00*	*0,00*	0,0%	*0,01*	*0,01*	*0,01*	0,0%	*0,01*	*0,01*	*0,01*	*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%	0,01	0,01	0,01	0,0%	0,01	0,01	0,01	0,00		0,00		0,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00	0,00	0,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.	1,76	0,00	0,0%	0,69	0,69	1,38	78,6%	0,69	0,69	1,38	1,09	0,55	0,55	1,09	79,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	1,76	0,00	0,0%	0,69	0,69	1,38	78,6%	0,69	0,69	1,38	1,09	0,55	0,55	1,09	79,0%
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	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	1,76	0,00	0,0%	0,69	0,69	1,38	78,6%	0,69	0,69	1,38	1,09	0,55	0,55	1,09	79,0%
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	0,00	0,0%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	2,81	2,81	5,62	0,0%	2,81	2,81	5,62	5,62	9,42	9,42	18,84	335,2%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	450,28	227,20	50,5%	198,65	198,65	397,30	88,2%	198,65	212,44	411,10	406,56	189,95	191,18	381,13	95,9%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	30,40	22,29	73,3%	27,78	27,78	27,78	91,4%	27,78	29,71	28,75	29,73	27,78	27,96	27,87	100,3%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на водоотведение на 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	169,81	123,10	72,5%	157,69	128,1%	161,42	102,4%	161,68	102,5%	160,79	102,0%
	Операционные расходы (проверка)		169,81	123,10	72,5%	157,69	128,1%	161,42	102,4%	161,68	102,5%	160,79	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%				103,00%	
	Индекс количества активов	%				0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	105,02	30,80	29,3%	108,33	351,8%	110,90	102,4%	110,90	102,4%	110,46	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	7,59	0,00	0,0%	7,54	0,0%	7,54	100,0%	7,54	100,0%	7,69	102,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	7,59	0,00	0,0%	7,54	0,0%	7,54	100,0%	7,54	100,0%	7,69	102,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	69,18	30,80	44,5%	72,36	235,0%	74,07	102,4%	74,07	102,4%	73,79	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	56,20	25,00	44,5%	58,78	235,2%	60,17	102,4%	60,17	102,4%	59,94	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	12,98	5,80	44,7%	13,58	234,1%	13,90	102,4%	13,90	102,4%	13,85	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	28,24	0,00	0,0%	28,42	0,0%	29,28	103,0%	29,28	103,0%	28,98	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	17,44	5,60	32,1%	17,44	311,4%	17,85	102,4%	17,85	102,4%	17,78	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	17,44	5,60	32,1%	17,44	311,4%	17,85	102,4%	17,85	102,4%	17,78	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	47,35	86,70	183,1%	31,92	36,8%	32,67	102,3%	32,93	103,2%	32,55	102,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	41,74	86,70	207,7%	29,82	34,4%	30,83	103,4%	30,83	103,4%	30,41	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	33,91	66,59	196,4%	24,22	36,4%	25,05	103,4%	25,05	103,4%	24,70	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	7,83	20,11	256,8%	5,60	27,8%	5,79	103,4%	5,79	103,4%	5,71	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	5,61	0,00	0,0%	2,11	0,0%	1,84	87,4%	2,10	99,7%	2,14	101,8%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	1,88	0,00	0,0%	0,66	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	3,73		0,0%	1,45	0,0%	1,84	126,9%	2,10	144,8%	2,14	147,8%
3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	280,47	104,10	37,1%	245,06	235,4%	255,30	104,2%	255,47	104,2%	227,84	93,0%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс.руб.	278,72	104,10	37,4%	243,67	234,1%	253,91	104,2%	254,08	104,3%	226,75	93,1%
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.	278,72	104,10	37,4%	243,67	234,1%	253,91	104,2%	254,08	104,3%	226,75	93,1%
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	1,76	0,00	0,0%	1,39	0,0%	1,39	99,9%	1,39	99,9%	1,09	78,5%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	1,76	0,00	0,0%	1,38	0,0%	1,39	100,7%	1,39	100,7%	1,09	79,1%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		0,00	0,0%	5,62	0,0%	5,62	100,0%	5,62	100,0%	18,84	335,2%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	450,28	227,20	50,5%	397,13	174,8%	411,10	103,5%	411,53	103,6%	369,79	93,1%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоснабжение Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» потребители Тукаевского муниципального образования на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 28.11.2018 №10-87/кс установлены тарифы на водоснабжение для Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» потребители Тукаевского муниципального образования на 2019-2023 годы в следующих размерах:

Название организации	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,90	98,0	12,90	100,0
2020				
Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,90	100,0	13,73	106,3
2021				
Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,71	99,8	13,71	100,0
2022				
Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,71	100,0	14,52	105,6
2023				
Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,52	100,0	14,54	103,0

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 водоснабжение на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с заявлением от 18.04.2019 №609/ТАЦНЧФ на корректировку установленных тарифов на 2020-2023 годы.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Источником питьевой воды являются подземные воды. Предприятие обслуживает 2 скважины. Питьевая вода со скважин подается погружными насосами ЭЦВ6-10-110 в водопроводную башню. Протяженность водопроводных сетей составляет 4 км. Насосное оборудование, водопроводные сети, артезианская скважина в собственности.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Начальник филиала - Хабибрахманов Рашит Гилфанович

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере -55,20 тыс.руб. от реализации услуги потребителям (без учета хозяйственных нужд предприятия, применен коэффициент на реализацию в размере 0,18).

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 79%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 11,0%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 45,0%;
- Общеэксплуатационные расходы на 129%;
- Цеховые расходы на 113%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр»					
			Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница
						Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	57 750,00	55 304,00	96%			
4	Подано воды в сеть	м3	57 750,00	55 304,00	96%			
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**57 750,00**	**55 304,00**	**96%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	44 910,00	45 115,00	100%			
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	12 840,00	10 189,00	79%			
10.1	население	м3			0%			
10.2	бюджетные потребители	м3			0%			
10.3	прочие потребители	м3	12 840,00	10 189,00	79%			
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.	272,77	56,55	21%	*4,72*	*1,02*	***3,70***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	215,53	312,06	145%	*3,73*	*5,64*	***-1,91***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	65,09	57,78	89%	*1,13*	*1,04*	***0,08***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.						
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.		108,77	0%	*0,00*	*1,97*	***-1,97***
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.	202,93	432,53	213%	*3,51*	*7,82*	***-4,31***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	8,40	19,27	229%	*0,15*	*0,35*	***-0,20***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**764,72**	**986,96**	**129%**	*13,24*	*17,85*	***-4,60***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**764,72**	**134,90**	**18%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-55,20**			**0,18**	

По итогам выполнения мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности организация по итогам 2018 года получила экономию на оплату электроэнергии на сумму 204,66 тыс.руб., данные средства остаются в

распоряжении организации до конца действия долгосрочного тарифы на финансирование следующих мероприятий.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.)	2020 (коррек)	Откл. в %
Поднято воды	55,304	46,997	46,997	55,304	55,304	117,7
Потери воды	0	0	0	0	0	
%						
Расход воды на собственные нужды предприятия	45,115	34,157	34,157	42,464	42,464	124,3
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	10,189	12,840	12,840	12,840	12,840	100,0
По группе потребителей «Прочие»	10,189	12,840	12,840	12,840	12,840	100,0

Расчетный объем воды на 2020-2023 годы по корректировки принят по предложению организации и с учетом фактических показателей за 2018 год.

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	540,93	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии в размере	кВт*ч/куб.м.	0,44	0,44	0,44	0,44	0,44
Потери воды	%	0	0	0	0	0

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых

тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС.

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

Индексы дефляторы	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^ф = ОР_i^ф + НР_i^ф + РЭ_i^ф + ПР_i^{го.ф} + А_i^ф + ПР_i^ф + \Delta Рез_i^ф + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^ф$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в

том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме тыс. руб. 551,59 (рост 102,0%);
на 2021 год в сумме тыс. руб. 566,28 (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме тыс. руб. 583,04 (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме тыс. руб. 600,29 (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Расходы на амортизационные отчисления исключены в связи с отсутствием фактического начисления в 2018 и подтверждающих документов.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 76,91 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 120,5% цена на эл.энергию принята на основании мониторинга отчета организации за 1 полугодие 2019 года, индекса-дефлятора и роста объема);
на 2021 год в сумме 79,22 тыс. руб. (с ростом 103,0%);
на 2022 год в сумме 81,60 тыс. руб. (с ростом 103,0%);
на 2023 год в сумме 84,05 тыс. руб. (с ростом 103,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^ф = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем питьевой воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2020	55,304	0,44	3,18	76,91
2021	55,304	0,44	3,27	79,22
2022	55,304	0,44	3,37	81,60
2023	55,304	0,44	3,47	84,05

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год Госкомитетом не учтены в связи с отсутствием распределения косвенных расходов по видам деятельности.

3. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 628,50 тыс. руб. (рост103,7%);
на 2021 год в сумме 645,49 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 664,63 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 684,34 тыс. руб. (рост 103,0%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоснабжение для Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» (применяющего общую систему налогообложения) на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование организации	**Одноставочный тариф на водоснабжение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,36	11,36	88,1
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	Отклонение к 01.07.2021, %
	11,36	11,98	105,5
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	Отклонение к 01.07.2022, %
	11,98	12,06	100,7
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	Отклонение к 01.07.2023, %
	12,06	12,69	105,3

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоснабжение Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» на 2020-2023гг. 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 Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоснабжение 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	57,750	55,304	95,8%	23,499	23,499	46,997	235,4%	23,499	23,499	46,997	46,997	27,652	27,652	55,304	117,7%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	44,910	45,115	100,5%	17,079	17,079	34,157	264,2%	17,0785	17,0785	34,157	34,157	21,232	21,232	42,464	124,3%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	12,840	10,189	79,4%	6,420	6,420	12,840	158,7%	6,420	6,420	12,840	12,840	6,420	6,420	12,840	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	0,000	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	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	12,840	10,189	79,4%	6,420	6,420	12,840	158,7%	6,420	6,420	12,840	12,840	6,420	6,420	12,840	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	95,8%	0,00	0,00	0,01	235,4%	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01	117,7%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	764,72	986,96	129,1%	303,13	303,13	606,26	325,6%	303,13	322,67	625,80	626,14	314,26	314,23	628,50	103,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	756,32	967,68	127,9%	303,13	303,13	606,26	319,2%	303,13	322,67	625,80	626,06	314,26	314,23	628,50	103,7%
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%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	272,77	56,55	20,7%	31,92	31,92	63,84	177,2%	32,39	33,36	65,76	66,01	42,55	34,36	76,91	120,5%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	215,53	312,06	144,8%	131,40	131,40	262,80	237,5%	132,82	138,54	271,36	271,74	132,01	135,97	267,98	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	65,09	57,78	88,8%	39,68	39,68	79,37	145,6%	40,11	41,84	81,95	82,06	39,87	41,06	80,93	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,75	0,75	1,49	0,0%	0,75	0,75	1,49	1,49	0,00	0,00		0,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	108,77	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%
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	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	202,93	432,53	213,1%	99,38	99,38	198,76	435,2%	97,06	108,18	205,24	204,76	99,84	102,84	202,68	102,0%
4.1.11	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%
4.1.11.1	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%
4.1.11.2	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	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	19,20	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	8,40	0,08	0,9%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	8,40	0,08	0,9%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	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	0,00	0,0%
5	Валовая 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	0,00	0,00	0,00	0,0%
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	0,00	0,0%
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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%			0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	764,72	986,96	129,1%	303,13	303,13	606,26	325,6%	303,13	322,67	625,80	626,14	314,26	314,23	628,50	103,7%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	13,24	17,85	134,8%	12,90	12,90	12,90	138,3%	12,90	13,73	13,32	13,32	11,36	11,36	11,36	88,1%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на водоснабжение на 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	272,77	56,55	20,7%	63,84	23,4%	65,75	103,0%	76,91	120,5%	76,91
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	483,55	930,33	192,4%	540,93	111,9%	558,56	103,3%	558,56	103,3%	551,59
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	483,55	930,33	192,4%	540,93	111,9%	558,56	103,3%	558,56	103,3%	551,58
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*		*104,0%*		*104,0%*		*103,0%*
	Индекс количества активов	%				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	483,55	821,57	169,9%	540,93	111,9%	558,56	103,3%	558,56	103,3%	551,58
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	280,62	369,84	131,8%	342,17	121,9%	353,80	103,4%	353,80	103,4%	348,91
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	215,53	312,06	144,8%	262,80	121,9%	271,74	103,4%	271,74	103,4%	267,98
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	65,09	57,78	88,8%	79,37	121,9%	82,06	103,4%	82,06	103,4%	80,93
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	202,93	432,53	213,1%	198,76	97,9%	204,76	103,0%	204,76	103,0%	202,68
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0,00	19,20	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.		19,20	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	0,00	108,77	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	108,77	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	1,49	0,0%	1,49	100,0%	1,49	100,0%	0,00
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	1,49	0,0%	1,49	100,0%	1,49	100,0%	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	764,72	986,96	129,1%	606,26	79,3%	625,80	103,2%	637,04	105,1%	628,50

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» потребители Тукаевского муниципального образования на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 28.11.2018 №10-87/кс установлены тарифы на водоотведение для Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» потребители Тукаевского муниципального образования на 2019-2023 годы в следующих размерах:

Название организации	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,20	87,1	14,20	100,0
2020				
Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,20	100,0	15,10	106,3
2021				
Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,08	99,9	15,08	100,0
2022				
Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,08	100,0	15,96	105,8
2023				
Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,96	100,0	15,99	100,2

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 на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Организация обратилась в Госкомитет с заявлением от 18.04.2019 №610/ТАЦНЧФ на корректировку установленных тарифов на 2020-2023 годы.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» оказывает услуги по транспортированию сточных вод ТСЖ «Нефтебаза» Бетькинского сельского поселения Тукаевского муниципального района.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 27 км., и далее стоки направляются на очистку в ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». Канализационный коллектор находится в собственности организации. Затраты по очистке стоков на очистных сооружениях ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» выставляются организации отдельным счетом.

Начальник филиала - Хабибрахманов Рашит Гилфанович

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере -20,20 тыс.руб. от реализации услуги потребителям (без учета хозяйственных нужд предприятия, применен коэффициент на реализацию в размере 0,18).

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 85%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 54,0%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Амортизация основных средств на 233%;
- Цеховые расходы на 64%;
- Общеэксплуатационные расходы на 866%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр»					
			Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница
						Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	73 610,00	55 304,00	75%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**73 610,00**	**55 304,00**	**75%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	60 770,00	45 115,00	74%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	12 840,00	10 189,00	79%			
3.2.1	население	м3			0%			
3.2.2	бюджетные организации	м3			0%			
3.2.3	прочие потребители	м3	12 840,00	10 189,00	79%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	378,64	56,55	15%	*5,14*	*1,02*	***4,12***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	415,29	312,06	75%	*5,64*	*5,64*	***0,00***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	124,75	57,78	46%	*1,69*	*1,04*	***0,65***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	13,43	44,67	333%	*0,18*	*0,81*	***-0,63***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0	76,26			*1,38*	***-1,38***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	239,59	392,60	164%	*3,25*	*7,10*	***-3,84***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	2,53	24,44	966%	*0,03*	*0,44*	***-0,41***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**1 174,23**	**964,37**	**82%**	***15,95***	***17,44***	***-1,49***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**1 174,23**	**162,17**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-20,20**		**0,18**		

По итогам выполнения мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности организация по итогам 2018 года получила экономию на

оплату электроэнергии на сумму 227,92 тыс.руб., данные средства остаются в распоряжении организации до конца действия долгосрочного тарифы на финансирование следующих мероприятий.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.)	2020 (коррек)	Откл. в %
Принято сточных вод	55,304	48,457	48,457	55,304	55,304	114,1
Хозяйственные нужды предприятия	45,115	34,157	34,157	42,464	42,464	124,3
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	10,189	14,300	14,300	12,840	12,840	89,7
По группе потребителей «Прочие»	10,189	14,300	14,300	12,840	12,840	89,7

Расчетный объем сточных вод 2020-2023 годы по корректировки принят на основании предложения организации и с учетом фактического объема принятых сточных вод за 2018 год.

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	634,23	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии в размере	кВт*ч/куб.м.	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых

тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС.

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

Индексы дефляторы	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^ф = ОР_i^ф + НР_i^ф + РЭ_i^ф + ПР_i^{го.ф} + А_i^ф + ПР_i^ф + \Delta Рез_i^ф + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^ф$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^ф$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^ф$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^ф$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в

том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 646,71 тыс. руб. (рост 102,0%);
на 2021 год в сумме 663,93 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 683,59 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 703,82 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 8,91 тыс. руб., (исключены затраты на амортизацию электродных ванн).

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость (тыс.руб.)	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года (тыс.руб.)	Годовая сумма амортизации (тыс.руб.)
1	КНС	183,119	2,00	62,36	4,83
2	Резервуарная емкость	150,748	2,50	48,75	4,08
3	Электродные ванны	401,29		0	0
	Амортизация ОС производственного назначения	735,157			8,91

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 54,91 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 122,6% цена на эл.энергию принята на основании мониторинга отчета организации за 1 полугодие 2019 года и индекса-дефлятора, рост обусловлен увеличением объема стоков);

на 2021 год в сумме 56,56 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2020 год на 103,0%);

на 2022 год в сумме 58,26 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2021 год на 103,0%);

на 2023 год в сумме 60,00 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2022 год на 103,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем стоков, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2020	55,304	0,3	3,309	54,91
2021	55,304	0,3	3,409	56,56
2022	55,304	0,3	3,511	58,26
2023	55,304	0,3	3,616	60,00

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с услугами, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется и уплатой налогов и сборов на 2020 год:

- расходы на уплату налогов Госкомитетом не учтены в связи с отсутствием распределения косвенных расходов по видам деятельности;
- расходы на оплату стоков, сбрасываемых на очистку в ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (договор водоотведения №104/3264-ВК-ПЗ/111 от 09.04.2014 с ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ», согласно п.71 договор считается ежегодно продленным) приняты в сумме 91,95 тыс.руб.

Данная сумма учтена на основании отчета организации по итогам 2018 года по статье договорные услуги.

3. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 802,50 тыс. руб. (рост 116,7%);
на 2021 год в сумме 823,85 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 848,03 тыс. руб. (рост 102,9%);
на 2023 год в сумме 870,90 тыс. руб. (рост 102,7%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование 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**	
Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,20	14,82	104,4
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	Отклонение к 01.07.2021, %
	14,82	14,97	101,0
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	Отклонение к 01.07.2022, %
	14,97	15,70	104,9
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	Отклонение к 01.07.2023, %
	15,70	15,80	100,6

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» на 2020-2023гг. 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 Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% 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			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	2020 год	
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)	да	да				да				да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	73,610	55,304	75,1%	24,230	24,230	48,460	65,8%	24,230	24,230	48,460	46,997	27,652	27,652	55,304	114,1%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	60,770	45,115	74,2%	17,080	17,080	34,160	56,2%	17,080	17,080	34,160	34,157	21,232	21,232	42,464	124,3%
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%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	12,840	10,189	79,4%	7,150	7,150	14,300	111,4%	7,150	7,150	14,300	12,840	6,420	6,420	12,840	89,8%
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	0,000	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	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	12,840	10,189	79,4%	7,150	7,150	14,300	111,4%	7,150	7,150	14,300	12,840	6,420	6,420	12,840	89,8%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	75,1%	0,00	0,00	0,01	65,8%	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	114,1%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	1 174,23	964,37	82,1%	343,96	343,96	687,92	58,6%	344,04	365,84	709,89	730,01	392,66	409,84	802,50	116,7%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*1 171,70*	*939,92*	80,2%	*343,96*	*343,96*	*687,92*	58,7%	*344,04*	*365,84*	*709,89*	*727,51*	*392,66*	*409,84*	*802,50*	116,7%
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%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	378,64	56,55	14,9%	22,39	22,39	44,78	11,8%	22,71	23,39	46,10	63,84	24,32	30,59	54,91	122,6%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	415,29	312,06	75,1%	131,40	131,40	262,80	63,3%	132,82	138,54	271,36	271,31	132,01	135,97	267,98	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	124,75	57,78	46,3%	39,69	39,69	79,37	63,6%	40,11	41,84	81,95	81,92	39,87	41,06	80,93	102,0%
4.1.5	Амортизация основных	тыс.	13,43	44,67	332,8%	4,46	4,46	8,91	66,4%	4,45	4,45	8,91	8,91	4,46	4,46	8,91	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% 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			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	2020 год	
	средств производственного назначения	руб.															
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%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	76,26	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%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	76,26	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%
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	45,30	46,65	91,95	0,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	239,59	392,60	163,9%	146,03	146,03	292,06	121,9%	143,94	157,63	301,57	301,52	146,71	151,11	297,81	102,0%
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%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	21,94	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*2,53*	*2,50*	98,7%	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0%	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2,50*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	2,53	2,50	98,7%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	2,50		0,00	0,00	0,0%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	1 174,23	964,37	82,1%	343,96	343,96	687,92	58,6%	344,04	365,84	709,89	730,01	392,66	409,84	802,50	116,7%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	15,95	17,44	109,3%	14,20	14,20	14,20	89,0%	14,20	15,10	14,65	15,53	14,20	14,82	14,51	102,2%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на водоотведение на 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	378,64	56,55	14,9%	44,78	79,2%	46,22	103,2%	54,91	122,6%	54,91	122,6%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	779,63	860,65	110,4%	634,22	73,7%	654,76	103,2%	654,76	103,2%	646,71	102,0%
	Операционные расходы (проверка)		779,63	860,65	110,4%	634,22	73,7%	654,76	103,2%	654,76	103,2%	646,72	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%				103,00%	
	Индекс количества активов	%				0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	779,63	762,44	97,8%	634,22	83,2%	654,76	103,2%	654,76	103,2%	646,72	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	540,04	369,84	68,5%	342,16	92,5%	353,24	103,2%	353,24	103,2%	348,91	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	415,29	312,06	75,1%	262,80	84,2%	271,31	103,2%	271,31	103,2%	267,98	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	124,75	57,78	46,3%	79,36	137,4%	81,92	103,2%	81,92	103,2%	80,93	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	239,59	392,60	163,9%	292,06	74,4%	301,52	103,2%	301,52	103,2%	297,81	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 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) 2020	% роста к предыдущему году
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.			0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	0,00	76,26	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	76,26	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	0,00	21,95	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.		0,07	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	21,88	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.		21,88	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	13,43	44,67	332,8%	8,91	19,9%	8,91	100,0%	8,91	100,0%	8,91	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	13,43	44,67	332,8%	8,91	19,9%	8,91	100,0%	8,91	100,0%	8,91	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	2,53	2,50	98,7%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	91,96	0,0%
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	91,96	0,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	2,53	2,50	98,7%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	2,53	2,42	95,6%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	1 174,23	964,37	82,1%	687,91	71,3%	709,89	103,2%	718,58	104,5%	802,50	116,7%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ЛПУП санаторий «Бакирово» Лениногорского муниципального района на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/325

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 28.11.2018 №10-80/кс установлены тарифы на питьевую воду ЛПУП Санаторий «Бакирово» Лениногорского муниципального района на 2019-2023 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 (%)
2019 год утверждено				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	20,29	101,7%	20,92	103,1%
иные потребители (без учета НДС)	16,91	101,7%	17,43	
2020 год корректировка				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	20,92	100%	21,31	101,9%
иные потребители (без учета НДС)	17,43	100%	17,76	
2021 год корректировка				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	21,31	100%	22,07	103,6%
иные потребители (без учета НДС)	17,76	100%	18,39	
2022 год корректировка				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	22,07	100%	22,50	101,9%
иные потребители (без учета НДС)	18,39	100%	18,75	
2023 год корректировка				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	22,50	100%	19,41	103,5%
иные потребители (без учета НДС)	18,75	100%	19,41	

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 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании письма ЛПУП Санаторий «Бакирово» от 25.06.2019 №307.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации - директор Шайхутдинов Радик Замирович.

ЛПУП Санаторий «Бакирово» добывает воду для собственных нужд. Кроме того потребителями питьевой воды является население села Бакирово Староиштерякского сельского поселения Лениногорского муниципального района.

Имущество находится в собственности организации. Организация применяет общую систему налогообложения.

Источником питьевой воды являются подземные воды. На балансе предприятия находится водозабор с 4-мя скважинами, установлены насосы марки ЭЦВ 6-10-110 (3 насоса - в работе, 1 – в резерве). Глубина скважин от 50м до 78м. Вода поступает в резервуары емкостью 300 м^2 (2шт.), далее - в санаторий и к жилым домам. Общая протяженность водопроводных сетей составляет 7,2 км., из них 0,25 км сетей нуждается в замене.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 4,30%;
- Цеховые расходы на 21,83%;
- Общеэксплуатационные расходы на 39,86%;

Перерасход выявлен по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 6,54%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 6,54%;
-Амортизация основных средств производственного назначения на 69,04%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ЛПУП Санаторий "Бакирово"					
			план на	факт за	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	72 080,00	72 080,00	100%			
2	Подано воды в сеть	м3	72 080,00	72 080,00	100%			
3	**Объем реализации воды**	**м3**	**72 080,00**	**72 080,00**	**100%**			
4	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	56 480,00	56 480,00	100%			
5	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	15 600,00	15 600,00	100%			
6	население	м3	15 600,00	15 600,00	100%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	662,90	634,42	96%	*9,20*	*8,80*	***0,40***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	289,80	308,75	107%	*4,02*	*4,28*	***-0,26***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	87,52	93,24	107%	*1,21*	*1,29*	***-0,08***
4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	41,93	70,88	169%	*0,58*	*0,98*	***-0,40***
5	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	19,39	19,39	100%	*0,27*	*0,27*	***0,00***
6	Цеховые расходы	тыс. руб.	23,69	18,52	78%	*0,33*	*0,26*	***0,07***
7	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	49,62	29,84	60%	*0,69*	*0,41*	***0,27***
8	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	20,75	20,75	100%	*0,29*	*0,29*	***0,00***
9	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**1 195,60**	**1 195,79**	**100%**	*16,59*	*16,59*	***0,00***
10	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**1 195,60**	**1 195,79**	**100%**			
11	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2018 (утверж)	2018 (факт)	2019 (утвер)	2020 (утв)	2020 (предл. орг)	2020 (коррек)	Отклонение, %	2021-2023 (прогноз)
1	Поднято воды	72,08	72,08	72,08	72,08	72,08	72,08	100%	72,08
1.1	потери воды	0	0	0	0	0	0		0
1.2	расход воды на хозяйст. нужды	0	0	0	0	0	0		0
1.3	расход воды на технолог. нужды	0	0	0	0	0	0		0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	72,08	72,08	72,08	72,08	72,08	72,08	100%	72,08
2.1	собственные нужды	56,48	56,48	56,48	56,48	56,48	56,48	100%	56,48
2.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	0		0
2.3	населению	15,6	15,6	15,6	15,6	15,6	15,6	100%	15,6
		22%	22%	22%	22%	22%	22%		22%
2.4	прочим потребителям	0	0	0	0	0	0		0

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2020-2023 годы определен исходя из предложения организации и с учетом фактических значений предыдущего периода регулирования.

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	466,97	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,78	1.78	1,78	1,78	1,78

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой

выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 гг. ЛПУП Санаторий «Бакирово» Лениногорского муниципального района.

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

Индексы дефляторы	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103%	103%	103%	103%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	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*):

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ЛПУП Санаторий «Бакирово» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 466,97 тыс. руб.;
на 2020 год в сумме 476,18 тыс. руб. с ростом 102,0% к 2019 году;
на 2021 год в сумме 488,86 тыс. руб. с ростом 102,1% к 2020 году;
на 2022 год в сумме 503,33 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2021 году;
на 2023 год в сумме 518,23 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2022 году.

2. Неподконтрольные расходы:

1) Налоги и платежи, относимые на себестоимость приняты на основании представленных налоговых декларации по итогам 2018 года:

– транспортный налог – 151,43 тыс.руб.;
– предельно допустимые выбросы – 938,16 тыс.руб;
– налог на имущество – 168,47 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. Доля расходов по водоснабжению составляет 0,23 % - 2,89 тыс.руб.

2) Налоги, относимые на указанный вид деятельности:

– Водный налог – 43,90 тыс.руб. (сумма налога на 2020 год рассчитана в соответствии с главой 25.2. «Водный налог» Налогового Кодекса).

3. Расходы на амортизацию основных средств приняты в сумме 70,88 тыс. руб., на основании представленных ведомостей амортизации основных средств за 2018 год.

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Ограждение артезианских скважин	588,23	423,53	23,53
Скважина питьевой воды №3	310,82	137,79	12,43
Скважина питьевой воды №4	691,57	408,03	27,66
Скважина артезианская №5 пресной воды	73,19	58,67	7,26
Итого			**70,88**

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 658,10 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 677,84 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).

на 2021 год в сумме 698,18 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%).

на 2022 год в сумме 719,12 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%).

на 2023 год в сумме 740,70 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.,	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Расчетная цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	72,08	1,78	5,12	658,10
2020	72,08	1,78	5,28	677,84
2021	72,08	1,78	5,44	698,18
2022	72,08	1,78	5,59	719,12
2023	72,08	1,78	5,76	740,70

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татенергосбыт».

Цена на электрическую энергию принята с учетом фактической цены за 2019 год и индексов-дефляторов.

5. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

6. Экономия операционных расходов:

из НВВ на 2020 г. исключена сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженные в неосвоении средств заложенных в тарифе:

- на цеховые расходы в размере 5,17 тыс. руб;
- на общехозяйственные расходы в размере 19,78 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и составит 6,24 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 1237,71 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 1263,30 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,1%);

на 2021 год в сумме 1296,31 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,6%);

на 2022 год в сумме 1331,73 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,7%).

на 2023 год в сумме 1368,20 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,7%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ЛПУП Санаторий «Бакирово» на долгосрочный период в следующем размере:

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**	
ЛПЧУП САНАТОРИЙ «БАКИРОВО»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,92	21,14	101,1%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,43	17,62	

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**	
ЛПЧУП САНАТОРИЙ «БАКИРОВО»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	21,14	22,02	104,1%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,62	18,35	

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**	
ЛПЧУП САНАТОРИЙ «БАКИРОВО»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	22,02	22,32	101,4%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,35	18,60	

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**	
ЛПЧУП САНАТОРИЙ «БАКИРОВО»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	22,32	23,23	104,1%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,60	19,36	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ЛПУП Санаторий «Бакирово» и Исполнительного комитета Лениногорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ЛПУП Санаторий «Бакирово» на 2020 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 ЛПУП Санаторий «Бакирово» на 2020-2023 года.

Экспертное заключение 47.1.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду ЛПУП Санаторий «Бакирово» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да			да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	72,080	72,080	100,0%	36,040	36,040	72,080	36,040	36,040	72,080	72,080	36,040	36,040	72,080	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	56,480	56,480	100,0%	28,240	28,240	56,480	28,2400	28,2400	56,480	56,480	28,240	28,240	56,480	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	15,600	15,600	100,0%	7,800	7,800	15,600	7,800	7,800	15,600	15,600	7,800	7,800	15,600	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	15,600	15,600	100,0%	7,800	7,800	15,600	7,800	7,800	15,600	15,600	7,800	7,800	15,600	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	100,0%	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 195,59	1 195,79	100,0%	609,38	628,33	1 237,71	628,33	640,17	1 268,50	1 268,27	631,30	638,25	1 269,55	102,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 126,60	1 145,20	101,7%	578,56	597,08	1 175,64	597,23	608,73	1 205,95	1 205,48	593,72	610,47	1 204,18	102,4%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	662,90	634,42	95,7%	324,19	333,91	658,10	333,91	343,93	677,84	677,84	333,91	343,93	677,84	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	289,80	308,75	106,5%	150,75	157,69	308,44	155,23	160,51	315,73	315,73	154,93	159,58	314,51	102,0%

4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	87,52	93,24	106,5%	45,53	47,62	93,15	46,88	48,47	95,35	95,35	46,79	48,19	94,98	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	41,93	70,88	169,0%	35,44	35,44	70,88	35,44	35,44	70,88	70,88	35,44	35,44	70,88	100,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	19,39	19,39	100,0%	10,49	9,73	20,22	13,26	7,44	20,70	20,22	10,16	10,46	20,62	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	23,69	18,52	78,2%	12,17	12,69	24,86	12,51	12,94	25,45	25,45	12,49	12,86	25,35	102,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	1,37	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	47,73	47,73	100,0%	9,94	10,37	20,31	10,22	10,57	20,79	20,97	15,25	5,46	20,71	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	21,27	2,86	13,4%	20,88	20,88	41,76	20,88	20,88	41,76	41,82	22,33	22,33	44,65	106,9%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,67	0,67	100,0%	0,34	0,34	0,69	0,34	0,34	0,69	0,75	0,38	0,38	0,75	109,9%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	20,60	2,19	10,6%	20,53	20,53	41,07	20,53	20,53	41,07	41,07	21,95	21,95	43,90	106,9%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,12	3,12	6,24	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	1 195,59	1 195,79	100,0%	609,38	628,33	1 237,71	628,33	640,17	1 268,50	1 268,27	628,18	635,13	1 263,31	102,1%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	16,59	16,59	100,0%	16,91	17,43	17,17	17,43	17,76	17,60	17,60	17,43	17,62	17,53	102,1%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду ЛПУП Санаторий «Бакирово» на 2020-2023 годы

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год	2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да	да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	662,90	634,42	95,7%	658,10	677,84	103,0%	677,84	103,0%	677,84	103,0%	698,18	103,0%	719,12	103,0%	740,70	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	470,00	487,62	103,7%	466,98	477,54	102,3%	477,73	102,3%	476,18	102,0%	488,86	102,7%	503,33	103,0%	518,23	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	470,00	487,62	103,7%	466,98	477,54	102,3%	477,73	102,3%	476,18	102,0%	488,85	102,7%	503,33	103,0%	518,23	103,0%
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*	*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,0%*	*104,0%*		*0,0%*		*103,0%*		*103,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*				*0,0%*	*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	401,01	420,51	104,9%	426,45	436,54	102,4%	436,53	102,4%	434,85	102,0%	446,43	102,7%	459,64	103,0%	473,24	103,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	377,32	401,99	106,5%	401,59	411,09	102,4%	411,08	102,4%	409,49	102,0%	420,40	102,7%	432,84	103,0%	445,66	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	289,80	308,75	106,5%	308,44	315,73	102,4%	315,73	102,4%	314,51	102,0%	322,89	102,7%	332,45	103,0%	342,29	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	87,52	93,24	106,5%	93,15	95,35	102,4%	95,35	102,4%	94,98	102,0%	97,51	102,7%	100,40	103,0%	103,37	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	23,69	18,52	78,2%	24,86	25,45	102,4%	25,45	102,4%	25,35	102,0%	26,03	102,7%	26,80	103,0%	27,59	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	19,39	19,39	100,0%	20,22	20,70	102,4%	20,22	100,0%	20,62	102,0%	21,17	102,7%	21,79	103,0%	22,44	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	19,39	19,39	100,0%	20,22	20,70	102,4%	20,22	100,0%	20,62	102,0%	21,17	102,7%	21,79	103,0%	22,44	103,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	49,60	47,72	96,2%	20,31	20,31	100,0%	20,97	103,3%	20,71	102,0%	21,26	102,7%	22,04	103,7%	22,54	102,3%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	1,69	1,59	94,3%	0,52	0,54	104,0%	0,00	0,0%	0,54	104,0%	0,56	102,7%	0,57	103,0%	0,59	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	1,69	1,59	94,3%	0,52	0,54	104,0%		0,0%	0,54	104,0%	0,56	102,7%	0,57	103,0%	0,59	103,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	30,86	29,94	97,0%	9,98	10,64	106,6%	10,64	106,6%	10,18	102,0%	10,45	102,7%	10,76	103,0%	11,08	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	22,99	22,99	100,0%	7,67	7,93	103,4%	7,93	103,4%	7,82	102,0%	8,03	102,7%	8,27	103,0%	8,51	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	7,86	6,94	88,3%	2,32	2,71	117,1%	2,71	117,1%	2,36	102,0%	2,42	102,7%	2,50	103,0%	2,57	103,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	2,45	2,33	95,2%	0,05	0,05	104,0%		0,0%	0,05	98,2%	0,05	102,7%	0,05	103,0%	0,05	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	14,61	13,86	94,9%	9,75	9,07	93,0%	10,33	105,9%	9,94	101,9%	10,20	102,7%	10,65	104,4%	10,81	101,5%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	14,61	13,86	94,9%	9,75	9,07	93,0%	10,33	105,9%	9,94	101,9%	10,20	102,7%	10,65	104,4%	10,81	101,5%
3	Амортизация	тыс. руб.	41,93	70,88	169,0%	70,88	70,88	100,0%	70,88	100,0%	70,88	100,0%	70,88	100,0%	70,88	100,0%	70,88	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год	2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	41,93	70,88	169,0%	70,88	70,88	100,0%	70,88	100,0%	70,88	100,0%	70,88	100,0%	70,88	100,0%	70,88	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	20,76	2,86	13,8%	41,76	41,76	100,0%	41,82	100,2%	44,65	106,9%	44,65	100,0%	44,65	100,0%	44,65	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	20,76	2,86	13,8%	41,76	41,76	100,0%	41,82	100,2%	44,65	106,9%	44,65	100,0%	44,65	100,0%	44,65	100,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	0,25	0,25	100,0%	0,17	0,17	100,0%	0,10	60,1%	0,10	60,1%	0,10	100,0%	0,10	100,0%	0,10	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	0,00	0,00	100,0%	0,35	0,35	100,0%	0,56	161,2%	0,56	161,2%	0,56	100,0%	0,56	100,0%	0,56	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	0,25	0,25	100,0%	0,10	0,10	100,0%	0,09	88,3%	0,09	88,3%	0,09	100,0%	0,09	100,0%	0,09	100,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс. руб.	0,17	0,17	100,0%	0,07	0,07	100,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		20,09	2,19	10,9%	41,07	41,07	100,0%	41,07	100,0%	43,90	106,9%	43,90	100,0%	43,90	100,0%	43,90	100,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.									6,24		6,24		6,24		6,24	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	1 195,59	1 195,78	100,0%	1 237,71	1 268,02	102,4%	1 268,27	102,5%	1 263,31	102,1%	1 296,33	102,6%	1 331,74	102,7%	1 368,21	102,7%

Корректировка долгосрочных тарифов
на водоотведение ЛПУП санаторий «Бакирово»
Лениногорского муниципального района
на 2020-2023 гг.

№ дела об установлении тарифа: 26/326

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 28.11.2018 №10-80/кс установлены тарифы на водоотведение ЛПУП Санаторий «Бакирово» Лениногорского муниципального района на 2019-2023 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 (%)
2019 год утверждено				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	40,19	101,7%	40,66	101,2%
иные потребители (без учета НДС)	33,49	101,7%	33,88	
2020 год корректировка				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	40,66	100%	42,12	103,6%
иные потребители (без учета НДС)	33,88	100%	35,10	
2021 год корректировка				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	42,12	100%	43,03	102,2%
иные потребители (без учета НДС)	35,10	100%	35,86	
2022 год корректировка				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	43,03	100%	44,57	103,6%
иные потребители (без учета НДС)	35,86	100%	37,14	
2023 год корректировка				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	44,57	100%	45,55	102,2%
иные потребители (без учета НДС)	37,14	100%	37,96	

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании

тарифов на водоотведение на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка производится на основании письма ЛПУП Санаторий «Бакирово» от 25.06.2019 №307.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации - директор Шайхутдинов Радик Замирович.

ЛПУП Санаторий «Бакирово» занимается транспортировкой и очисткой собственных стоков. Кроме того услугами водоотведения пользуется население села Бакирово Староиштерякского сельского поселения Лениногорского муниципального района.

Имущество находится в собственности организации. Организация применяет общую систему налогообложения.

Протяженность безнапорных канализационных сетей составляет 4,2 км. Очистка стоков осуществляется на очистных сооружениях биологическим способом. Для подкачки сточных вод до очистных сооружений имеются канализационно - насосные станции, оснащенные насосами.

На БОС сточные воды после оседания в песколовке поступают в первичные отстойники, а затем в аэротенки. Для перекачки с первичных отстойников в аэротенки установлены насосы СМ-80-50-200. В аэротенках происходит биологическая очистка стоков. После осветления стоки поступают в цеолитовые фильтры доочистки. Для благоприятной жизнедеятельности микроорганизмов в аэротенках и эффективности аэрации воздуха необходим кислород. В этих целях установлены воздуходувки марки 22ВФ -2,5/1,5СМ 2 УЗ, которые работают посменно. Для поддержания оптимальной температуры в помещениях операторской и хлораторной в зимнее время работают масляные обогреватели. После обеззараживания в контактном хлораторе стоки поступают во вторичный отстойник, а затем очищенные стоки сбрасываются самотеком в реку Каратайка.

Для ведения учета сбрасываемых сточных вод на выходе установлен водомер «Акрон».

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 3,59%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения 23,21%;
- Общеэксплуатационные расходы на 43,37%;

Перерасход выявлен по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 7,04%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 7,04%;
- Цеховые расходы на 10,14%;
-Амортизация основных средств производственного назначения на 470,66%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ЛПУП Санаторий "Бакирово"					
			план за	*факт за*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	361,52	348,55	96%	*5,90*	*5,69*	***0,21***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	877,83	939,63	107%	*14,32*	*15,33*	***-1,01***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	265,10	283,77	107%	*4,32*	*4,63*	***-0,30***
4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	11,86	67,68	571%	*0,19*	*1,10*	***-0,91***
5	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	401,27	308,12	77%	*6,55*	*5,03*	***1,52***
6	Цеховые расходы	тыс. руб.	29,73	32,75	110%	*0,48*	*0,53*	***-0,05***
7	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	77,01	43,61	57%	*1,26*	*0,71*	***0,54***
8	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 024,32**	**2 024,11**	**100%**	*33,02*	*33,02*	***0,00***
9	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**2 024,32**	**2 024,11**	**100%**			

10	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2018 (утв)	2018 (факт)	2019 (утв)	2020 (утв)	2020 (предл. орг)	2020 (коррек)	Отклонение, %	2021-2023 (прогноз
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	61,30	61,30	61,30	61,30	61,30	61,30	100%	61,30
1.1	собственные нужды	47,40	47,40	47,40	47,40	47,40	47,40	100%	47,40
1.2	от бюджетных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3	населения	13,90	13,90	13,90	13,90	13,90	13,90	100%	13,90
		23%	23%	23%	23%	23%	23%		23%
1.4	прочих потребителей	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Пропущено сточных вод	61,30	61,30	61,30	61,30	61,30	61,30	100%	61,30

Расчетный объем сточных вод на 2020 год принят на уровне фактического значения 2018 г.

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				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1633,80	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,12	1,12	1,12	1,12	1,12

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 гг. ЛПУП Санаторий «Бакирово».

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

	2020	2021	2022	2023
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, **определенные** на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ЛПУП Санаторий «Бакирово» представлены в приложении.

1. Операционные расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2019 год в сумме 1633,79 тыс. руб.;
на 2020 год в сумме 1665,98 тыс. руб. с ростом 102,0% к 2019 году;
на 2021 год в сумме 1710,35 тыс. руб. с ростом 102,7% к 2020 году;
на 2022 год в сумме 1760,97 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2021 году;
на 2023 год в сумме 1813,10 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2022 году.

2. Неподконтрольные расходы приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями:

1) Налоги и платежи, относимые на себестоимость:

– налог на имущество – 168,47 тыс.руб.;
– транспортный налог – 151,43 тыс.руб.;
– плата за предельно допустимые выбросы – 938,16 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. Доля расходов по водоотведению составляет 0,23% - 2,89 тыс.руб.

2) Налоги, относимые на указанный вид деятельности: организацией не заявлены.

3. Амортизация

По состоянию на 2019 год основные средства на указанный вид деятельности самортизированы. На 2020 год амортизационные отчисления организацией не заявлены.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 360,77 тыс. руб.;
на 2020 год в сумме 371,59 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).
на 2021 год в сумме 382,74 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%).
на 2022 год в сумме 394,22 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%).
на 2023 год в сумме 406,05 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.,	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Расчетная цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	61,30	1,12	5,27	360,77
2020	61,30	1,12	5,43	371,59
2021	61,30	1,12	5,59	382,74
2022	61,30	1,12	5,76	394,22
2023	61,30	1,12	5,93	406,05

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татенергосбыт».

Цена на электрическую энергию принята с учетом фактической цены за 2019 год и индексов-дефляторов.

5. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

6. Экономия операционных расходов:

из НВВ на 2020 г. исключена сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженные в неосвоении средств заложенных в тарифе:

-на ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в размере 93,15 тыс. руб.;

-на общеэксплуатационные расходы размере 33,40 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и составит 31,64 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 2064,88 тыс. руб.

на 2020 год в сумме 2008,83 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,7%);

на 2021 год в сумме 2064,08 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,8%);

на 2022 год в сумме 2126,19 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 2184,91 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,8%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ЛПУП Санаторий «Бакирово» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 31.12.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ЛПЧУП САНАТОРИЙ «БАКИРОВО»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	39,32	39,32	96,7%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,77	32,77	

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**	
ЛПЧУП САНАТОРИЙ «БАКИРОВО»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	39,32	41,48	105,5%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,77	34,57	

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
ЛПЧУП САНАТОРИЙ «БАКИРОВО»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	41,48	41,76	100,7%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,57	34,80	

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**	
ЛПЧУП САНАТОРИЙ «БАКИРОВО»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	41,76	43,79	104,9%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,80	36,49	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ЛПУП Санаторий «Бакирово» и Исполнительного комитета Лениногорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ЛПУП Санаторий «Бакирово» на 2020-2023 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 ЛПУП Санаторий «Бакирово» на 2020-2023 года.

Экспертное заключение 47.2.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение на 2020 год ЛПУП санаторий «Бакирово»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% 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			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	2020 год	
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)	да	да				да				да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	61,300	61,300	100,0%	30,650	30,650	61,300	100,0%	30,650	30,650	61,300	61,300	30,650	30,650	61,300	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	47,400	47,400	100,0%	23,700	23,700	47,400	100,0%	23,700	23,700	47,400	47,400	23,700	23,700	47,400	100,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	13,900	13,900	100,0%	6,950	6,950	13,900	100,0%	6,950	6,950	13,900	13,900	6,950	6,950	13,900	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	13,900	13,900	100,0%	6,950	6,950	13,900	100,0%	6,950	6,950	13,900	13,900	6,950	6,950	13,900	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	100,0%	0,00	0,00	0,01	100,0%	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 024,32	2 024,11	100,0%	1 026,48	1 038,40	2 064,88	102,0%	1 038,41	1 075,95	2 114,36	2 081,07	1 020,24	1 020,24	2 040,47	98,8%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*1 947,30*	*1 980,50*	101,7%	*987,06*	*997,34*	*1 984,40*	101,9%	*997,91*	*1 034,13*	*2 032,04*	*1 998,36*	*979,10*	*979,10*	*1 958,19*	98,7%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	361,52	348,55	96,4%	177,72	183,05	360,77	99,8%	183,05	188,54	371,60	371,60	185,80	185,80	371,59	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	877,83	939,63	107,0%	450,87	471,61	922,47	105,1%	464,26	480,04	944,30	970,42	470,32	470,32	940,64	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	265,10	283,77	107,0%	136,16	142,42	278,59	105,1%	140,21	144,97	285,18	293,07	142,04	142,04	284,07	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	11,86	67,68	570,7%	33,84	33,84	67,68	570,7%	33,84	33,84	67,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	401,27	308,12	76,8%	176,29	153,71	330,00	82,2%	164,03	173,78	337,81	337,81	168,25	168,25	336,50	102,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	29,73	32,75	110,1%	12,18	12,71	24,89	83,7%	12,53	12,95	25,48	25,48	12,69	12,69	25,38	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	75,36	43,06	57,1%	38,11	39,75	77,85	103,3%	39,18	40,51	79,69	79,69	39,69	39,69	79,39	102,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*1,65*	*0,55*	33,1%	*1,31*	*1,32*	*2,63*	159,5%	*1,32*	*1,32*	*2,63*	*3,01*	*1,45*	*1,45*	*2,89*	109,9%

4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	1,65	0,55	33,1%	1,31	1,32	2,63	159,5%	1,32	1,32	2,63	3,01	1,45	1,45	2,89	109,9%
5	Валовая 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	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	2 024,32	2 024,11	100,0%	1 026,48	1 038,40	2 064,88	102,0%	1 038,41	1 075,95	2 114,36	2 081,07	1 004,42	1 004,42	2 008,83	97,3%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./ м3	33,02	33,02	100,0%	33,49	33,88	33,68	102,0%	33,88	35,10	34,49	33,95	32,77	32,77	32,77	97,3%

Смета расходов для корректировки тарифа на водоотведение на 2020 год ЛПУП санаторий «Бакирово»

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год	2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да	да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	361,52	348,55	96,4%	360,78	371,60	103,0%	371,60	103,0%	371,59	103,0%	382,74	103,0%	394,22	103,0%	406,05	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 649,29	1 607,33	97,5%	1 633,79	1 672,45	102,4%	1 706,46	104,4%	1 665,98	102,0%	1 710,35	102,7%	1 760,97	103,0%	1 813,10	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		1 649,29	1 607,33	97,5%	1 633,79	1 673,75	102,4%	1 706,46	104,4%	1 665,98	102,0%	1 710,35	102,7%	1 760,97	103,0%	1 813,10	103,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%	1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00 %	104,00%		0,00%		103,00%		103,70%		104,00 %		104,00%	
	Индекс количества активов	%				0,00%	0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	1 172,66	1 256,14	107,1%	1 225,95	1 254,95	102,4%	1 288,96	105,1%	1 250,10	102,0%	1 283,39	102,7%	1 321,38	103,0%	1 356,64	102,7%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	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%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	1 142,93	1 223,40	107,0%	1 201,06	1 229,47	102,4%	1 263,48	105,2%	1 224,72	102,0%	1 257,33	102,7%	1 294,55	103,0%	1 329,02	102,7%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	877,83	939,63	107,0%	922,47	944,30	102,4%	970,42	105,2%	940,64	102,0%	965,69	102,7%	994,28	103,0%	1 020,76	102,7%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	265,10	283,77	107,0%	278,59	285,18	102,4%	293,07	105,2%	284,07	102,0%	291,64	102,7%	300,27	103,0%	308,27	102,7%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	29,73	32,75	110,1%	24,89	25,48	102,4%	25,48	102,4%	25,38	102,0%	26,05	102,7%	26,82	103,0%	27,62	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	401,27	308,12	76,8%	330,00	337,81	102,4%	337,81	102,4%	336,50	102,0%	345,46	102,7%	355,69	103,0%	365,16	102,7%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	401,27	308,12	76,8%	330,00	337,81	102,4%	337,81	102,4%	336,50	102,0%	345,46	102,7%	355,69	103,0%	365,16	102,7%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	75,36	43,07	57,1%	77,85	80,99	104,0%	79,69	102,4%	79,38	102,0%	81,50	102,7%	83,91	103,0%	86,15	102,7%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	2,00	2,08	104,0%	2,08	104,0%	2,04	102,0%	2,09	102,7%	2,16	103,0%	2,22	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.			0,0%	2,00	2,08	104,0%	2,08	104,0%	2,04	102,0%	2,09	102,7%	2,16	103,0%	2,22	103,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	47,80	32,73	68,5%	38,27	40,79	106,6%	40,79	106,6%	39,03	102,0%	40,07	102,7%	41,25	103,0%	42,47	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	35,62	25,14	70,6%	29,40	30,40	103,4%	30,40	103,4%	29,98	102,0%	30,77	102,7%	31,68	103,0%	32,62	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	12,18	7,59	62,3%	8,88	10,40	117,1%	10,39	117,0%	9,05	102,0%	9,29	102,7%	9,57	103,0%	9,85	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год	2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.			0,0%	0,20	0,20	100,0%	0,20	100,0%	0,20	102,0%	0,21	102,7%	0,22	103,0%	0,22	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	27,56	10,34	37,5%	37,37	37,92	101,5%	36,62	98,0%	38,11	102,0%	39,13	102,7%	40,29	103,0%	41,23	102,3%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	1,27	1,30	102,0%		0,0%	1,30	102,0%	1,32	102,0%	1,35	102,0%	1,38	102,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	27,56	10,34	37,5%	36,10	36,62	101,4%	36,62	101,4%	36,81	102,0%	37,80	102,7%	38,94	103,0%	39,85	102,4%
3	Амортизация	тыс.руб.	11,86	67,68	570,7%	67,68	67,68	100,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	11,86	67,68	570,7%	67,68	67,68	100,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1,65	0,55	33,1%	2,63	2,63	100,0%	3,01	114,4%	2,89	109,9%	2,89	100,0%	2,89	100,0%	2,89	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	1,65	0,55	33,1%	2,63	2,63	100,0%	3,01	114,4%	2,89	109,9%	2,89	100,0%	2,89	100,0%	2,89	100,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	0,39	0,27	70,6%	0,64	0,64	100,0%	0,99	153,4%	0,39	60,1%	0,39	100,0%	0,39	100,0%	0,39	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,00	0,00	70,6%	1,34	1,34	100,0%	1,34	100,0%	2,16	161,2%	2,16	100,0%	2,16	100,0%	2,16	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	0,39	0,27	70,6%	0,39	0,39	100,0%	0,42	106,1%	0,35	88,3%	0,35	100,0%	0,35	100,0%	0,35	100,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.	0,88	0,00	0,0%	0,25	0,25	100,0%	0,26	103,9%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		0,00	0,0%			0,0%		0,0%	31,64	0,0%	31,64	100,0%	31,64	100,0%	31,64	100,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	2 024,32	2 024,11	100,0%	2 064,88	2 114,36	102,4%	2 081,07	100,8%	2 008,83	97,3%	2 064,34	102,8%	2 126,45	103,0%	2 190,40	103,0%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ОАО «Казанский завод синтетического каучука» муниципального образования г. Казань на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 22.03.2019 № 10-1/кс установлены тарифы на водоотведение ОАО «Казанский завод синтетического каучука» (далее - ОАО «КЗСК») на 2019-2023 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. %
2019				
ОАО «КЗСК» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	9,29	96,2%	9,29	100%
2020				
ОАО «КЗСК» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	9,29	100%	9,57	103%
2021				
ОАО «КЗСК» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	9,57	100%	9,62	100,5%
2022				
ОАО «КЗСК» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	9,62	100%	9,91	103%
2023				
ОАО «КЗСК» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	9,91	100%	9,97	100,6%

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 на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Система коммунальной инфраструктуры является собственностью ОАО «КЗСК». Организация работает на общей системе налогообложения.

Основными видами деятельности ОАО «КЗСК» являются: производство и реализация синтетического каучука, продукции на его основе и других химических продуктов.

ОАО «КЗСК» осуществляет очистку собственных сточных вод и очистку стоков, принятых от организаций, относящихся к категории «прочие».

Прием и транспортирование канализационных стоков происходит по канализационным сетям протяженностью 18,88 км., из них напорные сети -13,69 км, безнапорные сети - 5,18 км. Износ сетей составляет 48%. Нуждаются в замене 5,78 км напорных и 3,42 км безнапорных сетей.

На балансе предприятия имеются биологические очистные сооружения. Очистные сооружения эксплуатируются с 1970 года. В состав БОС входит:

- воздуходувная станция, иловая насосная станция, станция нейтрализации, хлораторная станция, станция перекачки очищенных стоков, станция опорожнения, иловая площадка из 2-х отсеков, отстойники первичные, отстойники вторичные, аэротенки 1-ой группы стоков, аэротенки 2-ой группы стоков, аэраторы усреднители.

Производственные стоки предприятия подразделены на 2 группы:

1.Промышленные стоки производства каучуков полиэфиров, уретановых каучуков, силиконовых каучуков, тиокола (кроме щелочных вод после отмывки дисперсии тиокола), латекса, герметиков, ТПМ –полимера, лаков, диолов, самослипающих материалов, резиновых смесей;

2. Щелочные, смешанные и обработанные стоки производства тиокола после операции отмывки дисперсии цеха 26. В соответствии с технологическим регламентом стоки проходят полный цикл очистки и в дальнейшем из отстойников насосами перекачиваются в реку Волга.

Загруженность 1 очереди очистных сооружений составляет 61% , 2 очереди - 94,3%. Общая мощность очистных сооружений составляет 13,852 тыс.м3.

К сети подключены следующие потребители: ОАО «СРСУ» (ОАО «Аспера Астра Инвест»), ЗАО «ОМиК», ОАО «КЭТЗ», ФКУ ИК-18 УФСИН России ПО РТ, ИП Новиков Г. Н., «САЙЯР» (ИП Шайхиева Р.Ш.), ООО ТД «КЗСК», ООО «Полистек» (ООО «Поли-С» (корпус 504)), ООО СК «Авто», АО «КЗСК-Силикон», ФГБОУ ВПО «КНИТУ», ООО «Арендные технологии», ООО «Поли-С» (корпус 350).

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2019 (утв.)	2020 (предл. орган.)	2020-2023 (прогноз ГК)	Отклонение, %
Принято сточных вод по категориям потребителей	8411,98	8824,57	8824,57	8824,57	100%
Технологические нужды предприятия		8689,40	8689,40	8689,40	100%
Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	8411,98	135,17	135,17	135,17	100%
Хозяйственные нужды предприятия	8276,81				
По группе потребителей всего, в том числе	135,17	135,17	135,17	135,17	100%
По группе потребителей «Прочие»	135,17	135,17	135,17	135,17	100%

Расчетный объем сточных вод на 2020 год принят по предложению организации.

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				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	386,57	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 годы ОАО «КЗСК».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2020-2023 гг. применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индекс-дефлятор	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^{ф}$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^{ф}$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «КЗСК» представлены в приложении.

1. Операционные расходы:

на 2019 год утверждены в сумме 386,57 тыс. руб.;

Скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 394,19 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 404,68 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 416,66 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 428,99 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Расходы на амортизацию основных средств:

на 2019 год утверждены в сумме 578,16 тыс. руб.;

на 2020 год приняты на основании Ведомости амортизации за январь 2019 г. (цех № 15 и цех № 27) в сумме 253,97 тыс. руб.

Основное средство	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Годовая сумма амортизации, тыс. руб	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Артстанция N2	862,86	10,35	237,09
Пароколлекторная	210,01	2,52	17,01
Насосная станция химстоков N3	349,66	4,20	84,55
Станция оборотного водоснабжения	640,55	7,69	232,76
Приемные резервуары станции хим.стоков	17458,80	628,52	15869,99
Приемные резервуары станции хим.стоков	17452,51	628,29	15870,53
Коллектор хим.загрязненных стоков	18160,35	726,41	15633,40
Дрекальная канализация,трубы стальн. d=3	18041,51	721,66	15644,89
Дрекальная канализация ,трубы чугунные	17648,11	352,96	16535,91
Промпротивопожарный водопровод,трубы ц/т	17861,24	893,06	15230,67
Химзагрязненная канализация	17973,21	449,33	16564,44
Паропровод от теплового пункта до опоры	3032,82	121,31	697,55
Артстанция N 1	572,55	6,87	81,30
Станция химстоков N1	86991,64	1043,90	84189,84
Промпротивопожарный водопровод,трубы чуг	17783,03	302,31	16710,37
Напорная канализация	25286,47	1011,46	22384,15
Выключатель маслянный	36,17	2,41	14,87
Течетрассопоисковый комплект Лидер-1111	36,02	3,60	6,00
Шкаф управления Cjntrol LCD108.400.3.2*5	94,59	9,46	29,96
Ливневая канализация(подземные сети)	2362,19	118,11	1555,11
Колодец ж/б	104,66	6,94	57,24
Емкость накопитель -отстойник(ливн. сток	27384,65	421,30	25483,55
Канализационная насосная станция(ливн.ст	356,23	23,62	194,84
Двигатель ВА 250S4	242,90	24,29	168,00
Двигатель ВА 250S4	242,90	24,29	168,00
Дамба (инв.1036)	41,57	0,83	39,29
Подводящий канал (инв.1038)	259,83	10,39	231,25
Тепловизор FLIR 3	76,92	15,38	35,89
Центробежный насос Двухстороннего всасыв	232,89	46,58	135,85
Центробежный насос Двухстороннего всасыв	232,89	46,58	135,85
Насос СМ 200-150-315/4	101,84	20,37	71,29
Насос СМ 200-150-315/4	101,84	20,37	71,29
Проходная	10,26	0,12	1,95
Бытовые помещения	375,65	4,51	133,92
Здание (Воздуходувная станция)	976,84	11,72	228,56
Здание (Иловая насосная станция и станци	1526,79	18,32	369,54
Насосная станция на 2 агрег. 2.5 НФ (ста	85,06	1,02	29,01
Мост ж/бетонный, трехпролетный	227,05	2,27	103,50
Отстойники первичные	32847,09	656,94	30956,06
Отстойники вторичные вертикальные	122614,84	2452,30	116882,67
Отстойники вторичные	136,72	2,73	19,37
Отстойники вторичные	136,72	2,73	12,31
Напорный трубопровод очищ.стоков	5598,16	341,49	4794,42
Всасывющий труб-д промводы	5602,12	280,11	4937,65
Труб-вод очищ.стоков самотечный от смеси	5668,03	345,75	4784,48

Основное средство	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Годовая сумма амортизации, тыс. руб	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Трубы городской канализации	5763,10	230,52	5053,34
Напорный труб-д осадка и осветленных сто	5993,55	197,79	5129,73
Трубопровод канализационный	6007,63	120,15	5405,26
Илопровод от очистн.сооруж. до илов. пло	6012,93	300,65	4889,72
Радиоудлинитель телефонный	19,17	0,86	3,35
Ограждение из ж/б плит	79,59	7,89	18,42
Компрессор COMP CSM 4D M200L 400/50	149,83	21,40	24,97
Весы аналит. ЛВ-210-А	46,27	4,63	19,67
Весы аналит. ЛВ-210-А	46,27	4,63	19,67
Узел учета тепловой энергии	81,70	11,67	19,45
Шкаф вытяжной ШВ-203КОТ	72,21	12,93	16,17
Шкаф вытяжной ШВ-203КОТ	75,03	13,44	16,80
Шкаф вытяжной ШВ-203КОТ	75,03	13,44	16,80
Шкаф вытяжной ШВ-203КОТ	75,03	13,44	16,80
Токоприемник кольцевой ТКИ-6	61,02	4,07	43,39
Насос 2СМ 250-200-400/6 б/дв н/р п/м:d75	105,47	21,09	23,85
Трансформатор ТМГ-21 630/6/0,4	302,50	15,13	240,74
Трансформатор ТМГ-11 400/6/0,4	208,91	10,45	166,26
Шкаф вытяжной ШВ-СО3КГ	59,31	10,62	18,59
Шкаф вытяжной 2000*750*2100	59,31	10,62	18,59
Шкаф вытяжной ШВ-СО3кг	59,31	10,62	18,59
Шкаф вытяжной ШВ-СО3кг	59,31	10,62	18,59
Шкаф вытяжной ШВ-СО3кг	59,31	10,62	18,59
Шкаф вытяжной ШВ-СО3кг	59,31	10,62	18,59
Насос СМ 125-80-315	55,40	11,08	18,47
Плита нагревательная лабораторная секцио	40,30	8,06	18,81
Плита нагревательная лабораторная секцио	40,30	8,06	18,81
Генератор водорода 10.400	75,50	15,10	46,56
Воздушно отопительный агрегат	212,44	30,35	174,74
Воздушно отопительный агрегат	217,42	31,06	178,20
Аэратор	4531,65	453,17	4002,96
Насос перекачки очищенных стоков Seawate	4876,64	696,66	4063,87
Насос перекачки очищенных стоков Seawate	4876,64	696,66	4063,87
Автоматизированная система биологической	7800,40	520,03	7193,70
Шиберный затвор	2735,00	227,92	2469,10
Шиберный затвор	2735,00	227,92	2469,10
Установка приготовления реагентов EMEC-2	3493,65	349,36	3086,05
Мембранный дозирующий насос серии DLX (В	108,74	21,75	83,37
Мембранный дозирующий насос серии DLX (В	108,74	21,75	83,37
Мембранный дозирующий насос серии DLX (В	108,74	21,75	83,37
Мембранный дозирующий насос серии DLX (В	108,74	21,75	83,37
Мембранный насос-дозатор с механическим	519,15	103,83	398,02
Мембранный насос-дозатор с механическим	519,15	103,83	398,02
Мембранный насос-дозатор с механическим	519,15	103,83	398,02
Водно-распределительное устройство (элек	99,02	6,60	91,32
Вентилятор канальный	66,65	6,67	58,88
Итого	**527418,24**	**16580,47**	**478354,01**

Годовая сумма амортизации по организации в целом составляет 16580,47 тыс.руб. Доля реализации сточных вод прочим потребителям от общего объема принятых сточных вод составляет 0,0153%, в связи с чем затраты на амортизацию приняты в сумме 253,97 тыс. руб.

Затраты на амортизацию на 2021-2023 гг. приняты на уровне 2020 года.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год утверждены в сумме 343,75 тыс. руб.;

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 444,81 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 29,4%);

на 2021 год в сумме 458,15 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 471,9 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2020 год в сумме 486,06 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	8824,57	0,01	3,18	343,75
2020	8824,57	0,01	4,11	44,81
2021	8824,57	0,01	4,24	458,15
2022	8824,57	0,01	4,37	471,9
2023	8824,57	0,01	4,50	486,06

Стоимость электрической энергии принята на уровне среднеотпускной цены АО «Татэнергосбыт» за январь-август 2019 г. (вторая ценовая категория – высокое напряжение), с учетом индекса – дефлятора.

4. Экономически необоснованные расходы прошлых периодов:

Из НВВ 2020-2023 гг. исключена сумма операционных расходов прошлого периода регулирования (2017 г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе на материалы (химические реагенты) и текущий ремонт основных средств в сумме 213,52 тыс.руб.

Данная сумма экономии операционных расходов разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и составит 53,38 тыс.руб. в год.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме 1 255,10 тыс. руб.;

на 2020 год принята в сумме 1039,59 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 17,2%);

на 2021 год принята в сумме 1063,43 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,3%);

на 2022 год принята в сумме 1089,15 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,4%);

на 2023 год принята в сумме 1115,64 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,4%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ОАО «КЗСК» на долгосрочный период в следующем размере:

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, %
ОАО «КЗСК» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	7,69	82,77%	7,69	100%

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, %
ОАО «КЗСК» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	7,69	100%	8,04	104,6%

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, %
ОАО «КЗСК» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	8,04	100%	8,07	100,4%

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, %
ОАО «КЗСК» иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	8,07	100%	8,43	104,5%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ОАО «КЗСК».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ОАО «КЗСК» на 2020-2023 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 по водоотведению ОАО «КЗСК» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение ОАО «КЗСК» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год	2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено									2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	7	8	9	10	11	12	13	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	6 889,660	67,586	67,586	135,171	2,0%	67,586	67,586	135,171	135,171	67,586	67,586	135,171	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	6 622,570												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	267,090	67,586	67,586	135,171	50,6%	67,586	67,586	135,171	135,171	67,586	67,586	135,171	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3													
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3													
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	267,090	67,586	67,586	135,171	50,6%	67,586	67,586	135,171	135,171	67,586	67,586	135,171	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		1,01	0,01	0,01	0,02	1,5%	0,01	0,01	0,02	0,02	0,01	0,01	0,02	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	72 269,26	654,24	654,23	1 308,48	1,8%	654,56	673,38	1 327,94	1 327,94	546,48	546,48	1 092,97	83,5%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	72 199,34	654,24	654,23	1 308,48	1,8%	654,56	673,38	1 327,94	1 327,94	546,48	546,48	1 092,97	83,5%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	19 146,55												
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	23 344,98	169,33	174,41	343,75	1,5%	181,05	173,01	354,06	354,06	222,41	222,41	444,81	129,4%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 296,18	47,20	49,37	96,57	1,8%	48,60	50,25	98,85	98,85	49,24	49,24	98,47	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 625,93	14,49	15,16	29,65	1,8%	14,92	15,43	30,35	30,35	15,12	15,12	30,23	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	294,00	295,79	282,38	578,16	196,7 %	278,96	299,20	578,16	578,16	126,99	126,99	253,97	43,9%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	7 721,45												
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	6 637,21												
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	13 845,10	127,44	132,92	260,35	1,9%	131,03	135,48	266,51	266,51	132,74	132,74	265,48	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	925,15												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год	2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено									2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	925,15												
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	69,92												
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	69,92												
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		26,69	26,69	53,38		26,69	26,69	53,38		26,69	26,69	53,38	100,0%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.													
8	Товарная продукция	тыс. руб.	72 269,26	627,55	627,54	**1 255,10**	1,7%	627,87	646,69	1 274,56	1 327,94	519,79	519,79	**1 039,59**	82,8%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	10,49	**9,29**	**9,29**	9,29	88,5%	9,29	9,57	9,43	9,82	**7,69**	**7,69**	7,69	82,8%

Смета расходов для корректировки тарифа на водоотведение ОАО «КЗСК» на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год	Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	13	14	15	16	17	18	19	20
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да	да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	34 914,87			343,75	444,81	129,4%	458,15	103,0%	471,90	103,0%	486,06	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	27 378,45			386,57	394,19	102,0%	404,68	102,7%	416,66	103,0%	428,99	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		27 378,45			386,57	394,19	102,0%	404,68	102,7%	416,66	103,0%	428,59	102,9%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%	1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%	103,00%		103,70%		104,00%		104,00%	
	Индекс количества активов	%												
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	19 428,35			386,57	394,19	102,0%	404,68	102,7%	416,66	103,0%	428,59	102,9%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.												
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.												
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.												
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.												
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.												
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	3 355,68			126,22	128,70	102,0%	132,13	102,7%	136,04	103,0%	139,66	102,7%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	3 355,68			96,57	98,47	102,0%	101,09	102,7%	104,09	103,0%	106,86	102,7%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.				29,65	30,23	102,0%	31,04	102,7%	31,95	103,0%	32,81	102,7%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	16 072,67			260,35	265,48	102,0%	272,55	102,7%	280,62	103,0%	288,93	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.												
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.												

2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.												
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.												
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.												
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.												
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	7 950,10											
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	1 116,43											
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	6 833,67											
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.												
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.												
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.												
3	Амортизация	тыс.руб.				578,16	253,97	43,9%	253,97	100,0%	253,97	100,0%	253,97	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.				578,16	253,97	43,9%	253,97	100,0%	253,97	100,0%	253,97	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	69,92											
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс.руб.												
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.												
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.												
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	69,92											
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.				53,38	53,38	100,0%	53,38	100,0%	53,38	100,0%	53,38	100,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	62 363,24			1 255,10	1 039,59	82,8%	1 063,43	102,3%	1 089,15	102,4%	1 115,64	102,4%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду филиала акционерного общества «АБ ИнБев Эфес» в г. Казань на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 № 10-168/кс установлены тарифы на питьевую воду филиала АО «Пивоварня Москва-Эфес» в г. Казань (с 01.03.2019 г. компания была переименована в АО «АБ ИнБев Эфес») на 2019-2023 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 (%)
2019				
филиала АО «АБ ИнБев Эфес» в г. Казань (тарифы без учета НДС)	8,12	100%	10,0	123,2%
2020				
филиала АО «АБ ИнБев Эфес» в г. Казань (тарифы без учета НДС)	9,66	100%	9,66	96,7%
2021				
филиала АО «АБ ИнБев Эфес» в г. Казань (тарифы без учета НДС)	9,66	100%	11,04	114,3%
2022				
филиала АО «АБ ИнБев Эфес» в г. Казань (тарифы без учета НДС)	11,04	100%	11,15	100,9%
2023				
филиала АО «АБ ИнБев Эфес» в г. Казань (тарифы без учета НДС)	11,15	100%	12,64	113,4%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основным направлением деятельности организации является производство пива.

Потребителем холодной питьевой воды филиала АО «АБ ИнБев Эфес» в г.Казань является ООО «Восток солод» (г. Казань).

Источником питьевой воды являются подземные воды. На балансе предприятия находятся 4 скважины.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 12268,30 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала на 0,62%;

-отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 0,61%;

-амортизация основных средств производственного назначения на 24,26%;

- цеховые расходы на 79,84%.

Перерасход выявлен по статьям:

- затраты на покупную электрическую энергию на 143,59%;
- затраты на материалы (химические реагенты) на 100%
- ремонт и техническое обслуживание основных средств на 773,05%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	*АО «АБ ИнБев Эфес» в г.Казань*					*разница*
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		
						план	*факт*	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	4 143,66	0,00	0,00	3,88	***-3,88***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 178,49	2 888,19	245%	*1,11*	*2,71*	***-1,59***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 401,84	1 401,60	100%	*1,32*	*1,31*	***0,01***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	424,75	424,75	100%	*0,40*	*0,40*	***0,00***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 298,42	1 751,58	76%	*2,17*	*1,64*	***0,53***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	*АО «АБ ИнБев Эфес» в г.Казань*					
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	561,03	4 928,04	878%	*0,53*	*4,62*	***-4,09***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 746,84	557,03	20%	*2,59*	*0,52*	***2,07***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**8 611,36**	**16 094,85**	**187%**	*8,12*	*15,08*	***-6,96***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**3 826,55**	**0%**			
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-12 268,30**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утверж.)	2020 (предл. организ.)	2020-2023 (коррект. ГК)	Отклонение, %
Поднято воды	659,11	649,262	1 067,627	1008,08	957,678	1 067,627	105,9%
Расход воды на собственные нужды предприятия	183,79	188,545	596,377	398,877	378,932	596,377	149,5%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	475,32	460,717	471,25	609,21	578,746	471,25	77,4%
По группе потребителей «Прочие»	475,32	460,717	471,25	609,21	578,746	471,25	77,4%

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят на уровне фактического значения 2018 г.

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				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	6246,07	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь воды	%	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,41	0,41	0,41	0,41	0,41

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 годы филиала АО «АБ ИнБев Эфес» в г. Казань.

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2020-2023 гг. применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индекс-дефлятор	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле (*параметры, используемые для метода доходности инвестированного капитала из формулы исключены*):

$$НВВ_i^{ф} = ОР_i^{ф} + НР_i^{ф} + РЭ_i^{ф} + ПР_i^{го.ф} + А_i^{ф} + ПР_i^{ф} + \Delta Рез_i^{ф} + \Delta НР_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

$ОР_i^{ф}$ - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 настоящих Методических указаний;

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

$ПР_i^{ф}$ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год;

$\Delta Рез_i^{ф}$ - величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в

том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

$РЭ_i^ф$ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов;

$ПР_i^{го.ф}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

$А_i^ф$ - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

Скорректированные значения по статьям затрат филиала АО «АБ ИнБев Эфес» в г. Казань представлены в приложении.

1. Операционные расходы утверждены на 2019 год в сумме 6246,07 тыс.руб.,

скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме 6369,12 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 6538,73 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 6732,28 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 6931,55 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).

2. Расходы на амортизацию основных средств:

на 2019 год утверждены в сумме 1 742,12 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в сумме 916 тыс. руб.

(тыс.руб)

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Водозаборная скважена № 3	797,52	251,15	52,87
Водозаборная скважена № 2	797,52	251,15	52,78
Водозаборная скважена № 1	734,54	280,02	48,70
Водозаборная скважена № 4	1358,69	452,90	90,58
Наружные трубопроводы водоподтовки скваж. воды	11715,99	7691,66	389,45
Монтаж трубопр. возврата кондесата скв.№4	127,25	84,48	4,28
Модернизация обратноосматической уст "Нептун"	1391,03	556,41	278,21
ИТОГО	16922,53	9567,77	916,87

на 2021-2023 гг. приняты на уровне 2020 года.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2019 год в сумме 1140,91 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 1393,25 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 22,1%);

на 2021 год в сумме 1435,05 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 1478,10 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 1522,44 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$РТ_i^{ф} = УП_i^{эф} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{ф(расч)}$$

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	1008,08	0,41	2,76	1140,91
2020	1067,627	0,41	3,18	1 393,25
2021	1067,627	0,41	3,28	1 435,05
2022	1067,627	0,41	3,38	1 478,10
2023	1067,627	0,41	3,48	1 522,44

Цена на электрическую энергию принята на уровне фактического значения 2019 г. с учетом индекса-дефлятора.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 9129,10 тыс. руб.

на 2020 год в сумме 9 087,21 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 0,5%);

на 2021 год в сумме 9310,85 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,5%);

на 2022 год в сумме 9560,06 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,7%);

на 2023 год в сумме 9816,66 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,7%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для филиала АО «АБ ИнБев Эфес» в г. Казань на долгосрочный период в следующем размере:

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 2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
филиал АО «АБ ИнБев Эфес» в г. Казань (тарифы без учета НДС)	8,51	85%	8,51	100%

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 2020, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
филиал АО «АБ ИнБев Эфес» в г. Казань (тарифы без учета НДС)	8,51	100%	8,93	104,9%

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 2021, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
филиал АО «АБ ИнБев Эфес» в г. Казань (тарифы без учета НДС)	8,93	100%	8,98	100,6%

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 2022, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
филиал АО «АБ ИнБев Эфес» в г. Казань (тарифы без учета НДС)	8,98	100%	9,41	104,8%

Указанные тарифы согласованы с руководителем филиала АО «АБ ИнБев Эфес» в г. Казань. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоснабжение (питьевую воду) филиала АО «АБ ИнБев Эфес» в г. Казань на 2020-2023гг. 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 «АБ ИнБев Эфес» в г. Казань на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду филиала АО «АБ ИнБев Эфес» в г. Казань на 2020 г.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да			да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	1 061,141	1 067,627	100,6%	504,041	504,041	1 008,087	478,839	478,839	957,679	957,679	533,814	533,814	1 067,627	105,9%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	419,869	596,377	142,0%	199,438	199,438	398,876	189,4663	189,4663	378,933	378,933	298,189	298,189	596,377	149,5%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3														
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	641,272	471,250	73,5%	304,603	304,603	609,206	289,373	289,373	578,746	578,746	235,625	235,625	471,250	77,4%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	641,272	471,250	73,5%	304,603	304,603	609,206	289,373	289,373	578,746	578,746	235,625	235,625	471,250	77,4%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	8 616,45	16 094,85	186,8%	4 090,39	5 038,71	9 129,10	4 626,18	4 626,18	9 252,36	9 252,36	4 543,60	4 543,60	9 087,21	99,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	8 616,45	16 094,85	186,8%	4 090,39	5 038,71	9 129,10	4 626,18	4 626,18	9 252,36	9 252,36	4 543,60	4 543,60	9 087,21	99,5%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		4 143,66		1 418,05	1 479,03	2 897,08	1 482,81	1 482,81	2 965,62	2 965,62	1 477,08	1 477,08	2 954,15	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 178,49	2 888,19	245,1%	562,03	578,89	1 140,91	558,19	558,19	1 116,38	1 116,38	900,61	900,61	1 801,22	157,9%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 401,84	1 401,60	100,0%	685,04	716,56	1 401,60	717,38	717,38	1 434,76	1 434,76	714,61	714,61	1 429,21	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	424,75	424,75	100,0%	206,88	217,80	424,68	217,37	217,37	434,73	434,73	216,53	216,53	433,05	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 298,42	1 751,58	76,2%	473,06	1 269,06	1 742,12	871,06	871,06	1 742,12	1 742,12	458,43	458,43	916,87	52,6%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	561,03	4 928,04	878,4%	729,67	761,04	1 490,71	762,99	762,99	1 525,98	1 525,98	760,04	760,04	1 520,08	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 751,93	557,03	20,2%	15,66	16,34	32,00	16,38	16,38	32,76	32,76	16,32	16,32	32,63	102,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	8 616,45	16 094,85	186,8%	4 090,39	5 038,71	**9 129,10**	4 626,18	4 626,18	9 252,36	9 252,36	4 543,60	4 543,60	**9 087,21**	99,5%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	8,12	15,08	185,7%	**8,12**	**10,00**	9,06	9,66	9,66	9,66	9,66	**8,51**	**8,51**	8,51	94,0%

Смета на питьевую воду филиала АО «АБ ИнБев Эфес» в г. Казань на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год	Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	13	14	15	16	17	18	19	20
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да	да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	1 178,49	2 888,19	245,1%	1 140,91	96,8%	1 116,38	1 801,22	157,9%	1 855,26	103,0%	1 910,91	103,0%	1 968,24	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	5 134,46	11 455,08	223,1%	6 246,07	121,7%	6 393,86	6 369,12	102,0%	6 538,73	102,7%	6 732,28	103,0%	6 931,55	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	5 134,46	11 455,08	223,1%	6 246,07	121,7%	6 393,86	6 369,12	102,0%	6 538,73	102,7%	6 732,28	103,0%	6 931,55	103,0%
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*	*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*		*104,0%*	*103,0%*		*103,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	%														
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	4 573,43	6 527,04	142,7%	4 755,36	104,0%	4 867,88	4 849,05	102,0%	4 978,18	102,7%	5 125,53	103,0%	5 277,25	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	0,26	4 143,92	1593813,2%	2 897,08	1114259,8%	2 965,62	2 954,15	102,0%	3 032,82	102,7%	3 122,59	103,0%	3 215,02	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.		4 143,66		2 897,08		2 965,62	2 954,15	102,0%	3 032,82	102,7%	3 122,59	103,0%	3 215,02	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	0,26	0,26	100,0%											
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.														
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	1 826,59	1 826,35	100,0%	1 826,28	100,0%	1 869,49	1 862,26	102,0%	1 911,85	102,7%	1 968,45	103,0%	2 026,71	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	1 401,84	1 401,60	100,0%	1 401,60	100,0%	1 434,76	1 429,21	102,0%	1 467,27	102,7%	1 510,70	103,0%	1 555,42	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год	Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	13	14	15	16	17	18	19	20
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	424,75	424,75	100,0%	424,68	100,0%	434,73	433,05	102,0%	444,58	102,7%	457,74	103,0%	471,29	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	2 746,58	556,77	20,3%	32,00	1,2%	32,76	32,63	102,0%	33,50	102,7%	34,49	103,0%	35,51	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	561,03	4 928,04	878,4%	1 490,71	265,7%	1 525,98	1 520,08	102,0%	1 560,56	102,7%	1 606,75	103,0%	1 654,31	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	561,03	4 928,04	878,4%	1 490,71	265,7%	1 525,98	1 520,08	102,0%	1 560,56	102,7%	1 606,75	103,0%	1 654,31	103,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.														
3	Амортизация	тыс. руб.	2 298,42	1 751,58	76,2%	1 742,12	75,8%	1 742,12	916,87	52,6%	916,87	100,0%	916,87	100,0%	916,87	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	2 298,42	1 751,58	76,2%	1 742,12	75,8%	1 742,12	916,87	52,6%	916,87	100,0%	916,87	100,0%	916,87	100,0%
12	Итого НВВ	тыс. руб.	8 611,36	16 094,85	186,9%	9 129,10	106,0%	9 252,36	9 087,21	99,5%	9 310,85	102,5%	9 560,06	102,7%	9 816,66	102,7%

Заключение
об установлении стандартизированных тарифных ставок за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения ООО «Газпром трансгаз Казань» на 2020 год

В соответствии с пунктом 26 (21) постановления Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2000 г. № 1021 «О государственном регулировании цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке и платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации », пунктом 5 в) приказа ФАС России от 16 августа 2018 г. № 1151/18 «Об утверждении Методических указаний по расчету размера платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям и (или) размеров стандартизированных тарифных ставок, определяющих ее величину», Положением о Государственном комитете Республики Татарстан по тарифам, утвержденным постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 15 июня 2010 г. № 468 Государственным комитетов Республики Татарстан по тарифам устанавливаются стандартизированных тарифные ставки для случаев технологического присоединения газоиспользующего оборудования с максимальным расходом газа 500 куб.м в час и менее и (или) проектным рабочим давлением в присоединяемом газопроводе 0,6 МПа и менее.

Постановлением Госкомитета от 30.04.2019 №6-15/тп установлены стандартизированные тарифные ставки, определяющие величину платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения ООО «Газпром трансгаз Казань» на 2019 год.

По состоянию на текущий момент ООО «Газпром трансгаз Казань» заключено 14 договоров на подключение по стандартизированным тарифным ставкам со сроком исполнения 2020 год.

В виду отсутствия фактически сложившихся расходов по технологическому присоединению за 2017-2018 годы, отсутствует возможность объективной оценки уровня установленных размеров стандартизированных тарифных ставок на 2019 год. В связи с чем, ООО «Газпром трансгаз Казань» просит стандартизированные тарифные ставки на 2020 год принять на уровне установленных в 2019 году.

Учитывая изложенное, Госкомитет предлагает сохранить стандартизированные тарифные ставки на 2020 год на уровне действующих в 2019 году.

В виду того, что мероприятия по технологическому подключению по стандартизированным ставкам по заключенным договорам не завершены в качестве фактически сложившихся расходов ГРО, для расчета стандартизированных ставок на 2019 год были проанализированы фактические расходы, связанные со строительством (реконструкцией) объектов газоснабжения, введенных по Программе газификации Республики Татарстан, финансируемой за счет специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа по распределительным сетям ООО «Газпром трансгаз Казань» в 2016-2017 гг., произведена оценка стоимости строительства объектов газоснабжения методом сравнения аналогов, а также на основании смет и калькуляций.

1. Расчет стандартизированной тарифной ставки на покрытие расходов ГРО, связанных с проектированием газопровода.

По предложению организации стандартизированная тарифная **ставка на проектирование (С1)** в зависимости от диапазона диаметров, протяженности и типа прокладки составит:

- надземного газопровода диаметром менее 100мм и протяженностью до 100м - 84 638,42 руб**.** на 1 подключение;
- подземного газопровода диаметром 100 мм и более и протяженностью до 100м - 166 543,95 руб. на 1 подключение;
- подземного газопровода диаметром 100 мм и более и протяженностью 501-1000м - 835 713,88 руб. на 1 подключение;
- подземного газопровода диаметром 100 мм и более и протяженностью 1001-2000м - 2 527 074,96 руб. на 1 подключение.

Для расчета стандартизированной тарифной ставки на покрытие расходов ГРО, связанных с проектированием ГРО надземных и подземных газопроводов представлены договоры на проектные работы, счета-фактуры, акты сдачи-приемки научно-технической продукции, сводная смета на проектно-изыскательские работы и на экспертизу промышленной безопасности. По стоимости кадастровых и землеустроительных работы (межевание участка) представлены: договор и счет-фактуры, акты выполненных работ.

По надземному газопроводу диаметром менее 100мм проанализированы объекты: «Газораспределительная сеть в н.п. Икское Устье Менделеевского района РТ» и «Газораспределительная сеть низкого давления по ул.Рубежная, ул.Земледельческая г.Казань РТ».

По подземному газопроводу диаметром 101 мм и более проанализированы объекты: «Газораспределительная сеть низкого давления, по ул. Р.Зорге, Латышских Стрелков г.Казань РТ», «Ответвление от газопровода Ду50 мм к ул.Тукая в н.п.Узяк Тюлячинского МР РТ», «Ответвление от газопровода Д110 мм к ул. Комсомольская – участок №1, от газопровода Д63 мм к ул. Ленина – участок №2 в н.п. Теньки Камско-Устьинского муниципального района РТ».

Исходя из проведенного анализа актов выполненных работ, расходы на покрытие расходов ГРО, связанных с проектированием ГРО подземного газопровода диаметром 100 мм и более и протяженностью 501-1000м и протяженностью 1001-2000м не приняты Госкомитетом как необоснованные.

Расчет стандартизированной тарифной ставки С1 представлен в таблице 1:

Таблица 1

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Протяженность проектируемого газопровода							
			до 100м	101-500м	501-1000м	1001-2000м	2001-3000м	3001-4000м	4001-5000м	5001 и более
1	**Расходы на разработку проектной документации на строительство надземным способом прокладки газопроводов диаметром менее 100мм**	тыс.руб.	124,606	-	-	-	-	-	-	-

	- на землеустроительные и кадастровые работы	тыс.руб.	22,971	-	-	-	-	-	-	-
	- на проектные работы	тыс.руб.	44,107	-	-	-	-	-	-	-
	- на инженерно-геодезические, инженерно-геологические и иные виды изысканий	тыс.руб.	32,935	-	-	-	-	-	-	-
	- на проведение экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий	тыс.руб.	24,592	-	-	-	-	-	-	-
	Количество технологических присоединений при надземном способе прокладки газопроводов диаметром менее 100мм		2							
	Эффективная ставка налога на прибыль	%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%
	ИПЦ на 2019 год по отношению к фактическим затратам 2017	инд.	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10
	С1	**руб.на 1 подключение**	**85697,34**	-	-	-	-	-	-	-
2	**Расходы на разработку проектной документации на строительство подземным способом прокладки газопроводов диаметром 101 мм и более**	тыс.руб.	122,594	-	-	-	-	-	-	-
	- на землеустроительные и кадастровые работы	тыс.руб.	9,113	-	-	-	-	-	-	-
	- на проектные работы	тыс.руб.	51,911	-	-	-	-	-	-	-
	- на инженерно-геодезические, инженерно-геологические и иные виды изысканий	тыс.руб.	32,935	-	-	-	-	-	-	-
	- на проведение экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий	тыс.руб.	28,635	-	-	-	-	-	-	-
	Количество технологических присоединений при подземном способе прокладки газопроводов диаметром 101 мм и более	ед.	1	-	-	-	-	-	-	-
	Эффективная ставка налога на прибыль	%	20%	-	-	-	-	-	-	-
	ИПЦ на 2019 год по отношению к фактическим затратам 2017	инд.	1,10	-	-	-	-	-	-	-
	С1	**руб.на 1 подключение**	**168627,59**	-	-	-	-	-	-	-

Таким образом, Госкомитетом стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов ГРО, связанных с проектированием ГРО надземного газопровода протяженностью до 100 м принята в размере **85 697,34 руб. на 1 подключение.**

Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов ГРО, связанных с проектированием ГРО подземного газопровода протяженностью до 100м принята в размере **168 627,59 руб. на 1 подключение.**

Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов ГРО, связанных с проектированием ГРО газопроводов протяженностью 101-500 м при надземной и подземной прокладке Госкомитетом приняты на уровне действующей ставки в размере **282 975 руб**. **на 1 подключение.**

2. Расчет стандартизированной тарифной ставки на покрытие расходов ГРО, связанных со строительством (реконструкцией) стальных газопроводов.

По предложению организации стандартизированная тарифная **ставка** на покрытие расходов ГРО, связанных **со строительством** (реконструкцией) **надземного стального газопровода (С2)** составит:

- диаметром 51-100мм - 1 610 227,14 руб./км.
- диаметром 159-218мм - 3 443 049,18 руб./км.

Расчет стандартизированной тарифной ставки на покрытие расходов ГРО, связанных со строительством (реконструкцией) надземных и подземных стальных газопроводов производился по объектам: «Газораспределительная сеть в н.п.Икское Устье Менделеевского района РТ» с осуществлением строительных мероприятий надземного стального газопровода высокого давления диаметром 51-100мм и протяженностью 10,45м, «Газораспределительная сеть низкого давления по ул. Рубежная, ул. Земледельческая г.Казань РТ» с осуществлением строительных мероприятий надземного стального газопровода низкого давления диаметром 51-100мм и протяженностью 52,5м, «Газораспределительная сеть низкого давления, по ул. Р.Зорге, Латышских Стрелков г.Казань РТ» с осуществлением строительных мероприятий подземного стального газопровода низкого давления диаметром 159-218мм и протяженностью 53,5м.

Госкомитетом проанализированы представленные акты выполненных работ и проведены следующие корректировки:

- руководствуясь пунктом 8.1 б) Госкомитетом дополнительно учтены расходы по постановке на кадастровый учет (договора с Республиканским государственным унитарным предприятием "Бюро технической инвентаризации" Министерства строительства, архитектуры и ЖКХ Республики Татарстан" № 1011-17-п от 18.10.2017г.) и государственную регистрацию прав собственности на объект сети газораспределения в размере 30,16 тыс.руб. (организацией указанные расходы были учтены в составе ставки, связанной с мониторингом выполнения Заявителем технических условий (С7.1.)).
- прогнозные индексы дефляторы на 2018 и 2019гг Госкомитетом приняты 1,051 и 1,047 соответственно (организацией предложено 1,045 и 1,04).

Расчет ставки С2 представлен в таблице 2:

Таблица2

N п/п	Показатели	Затраты на строительство стального газопровода, тыс.руб.	Протяженность построенного стального газопровода км.	Затраты на осуществление мероприятий по постановке на кадастровый учет и государственной регистрации прав собственнрости на объект сети газораспределения, тыс.руб.	Расходы, связанные со стоительством стального газопровода протяженностью 1 км.	Эффективная ставка налога на прибыль, %	ИПЦ на 2019 год по отношению к фактическим затратам 2017 (1,051 и 1,047)	С2, связанная со строительством стальных газопроводов, в расчете на 1 км (руб./км);
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1		Наземная (надземная) прокладка						
1.2	51-100мм	44,45	0,06	30,16	1185	20%	1,10	**1630326,7**
2		Подземная прокладка						
2.4	159-218мм	135,59	0,05	30,16	3 098	20%	1,10	**4261491,0**

Таким образом, Госкомитетом стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов ГРО, связанных со строительством (реконструкцией) надземного стального газопровода С2 принята:

-диаметром 51-100мм в размере **1 630 326,7 руб./км.;**

- диаметром 159-218мм в размере **4 261 491,00 руб./км.**

Стандартизированные тарифные ставки на покрытие расходов ГРО, связанных со строительством (реконструкцией) надземного стального газопровода С2 по остальным диапазонам диаметром в виду отсутствия фактически выполненных работ Госкомитетом приняты на уровне действующих ставок (приложение).

3. Расчет стандартизированной тарифной ставки на покрытие расходов ГРО, связанных со строительством (реконструкцией) полиэтиленовых газопроводов.

По предложению организации стандартизированная тарифная **ставка на** покрытие расходов ГРО, связанных со **строительством полиэтиленовых газопроводов (С3)** диаметром 110-159 мм составляет **1 972 626 руб./км.**

Для расчета стандартизированной тарифной ставки на покрытие расходов ГРО, связанных со строительством полиэтиленовых газопроводов, были представлены акты о приемке выполненных работ, справка о стоимости выполненных работ и затрат, счет-фактуры. По фактически понесенным расходам на землеустроительные и кадастровые работы предоставлены договор, счет-

фактура, акт выполненных работ. По расходам на аренду земли на период строительства предоставлены договора.

Анализ затрат проводится по следующим объектам:

- «Ответвление от газопровода Д110 мм к ул. Комсомольская – участок №1, от газопровода Д63 мм к ул. Ленина – участок № 2 в н.п. Теньки Камско-Устьинского муниципального района» со строительством полиэтиленового газопровода низкого давления протяженностью 1521,18 м, в том числе диаметром менее 109мм-334м, диаметром 110-159мм -1187,18м;

- «Ответвление от газопровода Д50 мм к ул.Тукая в н.п.Узяк Тюлячинского МР РТ» со строительство газопровода низкого давления протяженностью 728,11м, в том числе стальной газопровод 5,5м (надземный 3,0м, подземный 2,5м), полиэтиленовый газопровод 722,61м, из них диаметром менее 109мм-73,3м, диаметром 110-159мм -649,31м.

Госкомитетом проанализированы представленные акты выполненных работ и проведены следующие корректировки:

- руководствуясь пунктом 8.1 б) Госкомитетом дополнительно учтены расходы по постановке на кадастровый учет и государственную регистрацию прав собственности на объект сети газораспределения в размере 30,16 тыс.руб. (организацией указанные расходы были учтены в составе ставки, связанной с мониторингом выполнения Заявителем технических условий (С7.1.)).

- прогнозные индексы дефляторы на 2018 и 2019гг Госкомитетом приняты в размере 1,051 и 1,047 соответственно (организацией предложено 1,045 и 1,04).

Расчет ставки С3 представлен в таблице 3:

Таблица 3

N п/п	Показатели	Затраты на строительство полиэтиленового газопровода, тыс.руб.	Протяженность построенного полиэтиленового газопровода км.	Затраты на осуществление мероприятий по постановке на кадастровый учет и государственной регистрации прав собственности на объект сети газораспределения, тыс.руб.	Расходы, связанные со строительством полиэтиленового газопровода протяженностью 1 км.	Эффективная ставка налога на прибыль, %	ИПЦ на 2019 год по отношению к фактическим затратам 2017	С3, связанная со строительством полиэтиленового газопровода, в расчете на 1 км (руб./км);
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	110-159мм	2734,27	2,25	41,61	1234	20%	1,10	**1 697 581,0**

Таким образом, Госкомитетом стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов ГРО, связанных со строительством (реконструкцией) полиэтиленового газопровода С3 принята:

-диаметром 110 -159 мм в размере **1 697 581 руб./км.**

Стандартизированные тарифные ставки на покрытие расходов ГРО, связанных со строительством полиэтиленового газопровода (С3) по остальным

диапазонам диаметром в виду отсутствия фактически выполненных работ Госкомитетом приняты на уровне действующих ставок (приложение).

4. Расчет стандартизированной тарифной ставки на покрытие расходов ГРО, связанных со строительством (реконструкцией) стального (полиэтиленового) газопровода методом горизонтального или наклонно направленного бурения

При расчете стандартизированной тарифной **ставки** на покрытие расходов ГРО, связанных со строительством стального газопровода **методом горизонтального или наклонно направленного бурения (С4)** проанализированы акты выполненных работ по следующим объектам:

- «Газораспределительная сеть в д. Ивановка Высокогорского района» со строительством стального газопровода методом горизонтального направленного бурения диаметром 89мм протяженностью 167,4м.

- «Газораспределительная сеть к жилым домам в п. Бирюлинское сельское поселение Высокогорского МР РТ» со строительством стального газопровода методом горизонтального направленного бурения диаметром 108 мм протяженностью 146м.

- «Газораспределительная сеть в с.М.Алат Высокогорского района» со строительством полиэтиленового газопровода методом горизонтального направленного бурения диаметром 110 мм протяженностью 41м.

Расчет ставки С4 представлен в таблице 4:

Таблица 4

N п/п	Показатели	Затраты на строительство газопровода методом ГНБ и ННБ , тыс.руб.	Протяженность построенного газопровода методом ГНБ и ННБ м.	Расходы, связанные со стоительством газопровода методом ГНБ и ННБ протяженность ю 1 м.	Эффективная ставка налога на прибыль, %	ИПЦ на 2019 год по отношению к фактическим затратам 2017	С4 - бестраншейным способом, в расчете на 1 м (руб./м)
1	2	3	4	6	7	8	9
		стальные газопровода					
1.	50 мм и менее						
2	51-100мм	1286,03	167,40	7,68	20%	1,10	**10 567,08**
3	101-158мм	1549,13	146,00	10,61	20%	1,10	**14 594,71**
		полиэтиленовые газопровода					
4	109 мм и менее						
5	110-159мм	351,71	54,00	6,51	20%	1,10	**8 958,73**

Проанализировав акты выполненных работ на строительно-монтажные работы и скорректировав индекс ИПЦ Госкомитет предлагает установить стандартизированную тарифную ставку на покрытие расходов ГРО, связанных со строительством стального газопровода методом горизонтально или наклонно направленного бурения в размере:

- диаметром 51-100мм в размере - **10 567 080 руб./км.**
- диаметром 101-158мм в размере - **14 594 710 руб./км.**

Стандартизированную тарифную ставку на покрытие расходов ГРО, связанных со строительством (реконструкцией) полиэтиленового газопровода методом горизонтально или наклонно направленного бурения в расчете на 1 м:

-диаметром 110-159мм в размере - **8 958 730 руб./км**.

5. Расчет стандартизированной тарифной ставки на покрытие расходов ГРО, связанных с проектированием и строительством (реконструкцией) пунктов редуцирования газа

По предложению организации стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов ГРО, связанных со строительством пунктов регулирования газа (С5) составляет 111 144,32 руб./м^3.

В 2018 году будут полностью реализованы мероприятия по договорам на технологическое присоединение, заключенные с Заявителями по стандартизированным ставкам, где предусмотрено строительство ГРП. По состоянию на 01.10.2018г. выполнены проектные работы по договорам с ГУП "Татинвестгражданпроект" № 71-18-с от 13.03.2018. ГРПШ-10-2 две линии редуцирования на базе регулятора Venio-A 15 имеет следующие технические характеристики: Рвх.03,-0,6 МПа, Рвых. 3кПа, Qmax=10м3/час.

Госкомитетом проанализированы акты сдачи приемки проектной продукции и счет-фактура, сводный сметный расчет стоимости строительства. Затраты на проведение экспертизы проектной документации приняты в размере 20% от стоимости ПИР на ГРП.

Расчет ставки С5 прилагается в таблице 5:

Таблица 5

Показатели	Затраты на выполнение проектной документации и материалов инженерных изысканий для строительства пунктов редуцирования газа, тыс.руб.	Затраты на проведение экспертизы проектной документации и материалов инженерных изысканий для строительства пунктов регулирования газа, тыс.руб.	Затраты на выполнение работ по строительству пунктов регулирования газа, тыс.руб.	Суммарный максимальный часовой расход газа газоиспользующего оборудования расположенного в объектах капитального строительсва Заявителей, подключаемого с использованием строящихся пунктов регулирования газа, м3	Эффективная ставка налога на прибыль, %	ИПЦ на 2019 год по отношению к фактическим затратам 2017	С5 , связанная с проектированием и строительством пунктов редуцирования газа, в расчете на 1 м3 (руб./м3)
до 40 куб.метров в час	151,671	30,334	215,085	10	20%	1,10	**54 619,61**

Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов ГРО, связанных со строительством пунктов регулирования газа (С5) составляет **54619,61 руб./м^3.**

6. Расчет стандартизированной тарифной ставки на покрытие расходов ГРО, связанных со строительством (реконструкцией) системы электрохимической (катодной) защиты.

По предложению организации расчет стандартизированной тарифной ставки на покрытие расходов ГРО, связанных со **строительством системы электрохимической (катодной) защиты (С6)** составляет 13004,44 руб./ м3

Расчет стандартизированной тарифной ставки проводился по объекту «Газораспределительная сеть к жилым домам по ул. Х.Такташа г. Казани РТ».

Станция электрохимической защиты В-ОПЭ-ТМ1-42-48 согласно паспорта имеет выходную мощность 2 кВт/ч. Суммарный максимальный часовой расход газа газоиспользующего оборудования Заявителей, подключаемых с использованием системы электрохимической (катодной) защиты- 49,43м3/час.

Госкомитетом проанализированы акт о приемке выполненных работ (форма КС-2), справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма КС-3), счет-фактура, акт приемки законченного строительством объекта. Госкомитетом скорректированы индексы ИПЦ.

Расчет ставки С6 представлен в таблице 6.

Таблица 6

Показатели	Затраты на приобретение систем электрохимической защиты, тыс.руб.	Количество станций катодной защиты соответствующего типа, ед.	Затраты на выполнение работ по строительству систем электрохимической защиты, тыс.руб.	Суммарный максимальный часовой расход газа газоиспользующего оборудования Заявителей, подключаемых с использованием системы электрохимической (катодной) защиты, м3	Эффективная ставка налога на прибыль, %	ИПЦ на 2019 год по отношению к фактическим затратам 2017	С6 - стандартизированные тарифные ставки на покрытие расходов ГРО, связанных со строительством системы электрохимической (катодной) защиты, в расчете на 1 м3 (руб./м3)
от 1 до 2 кВт	473,18	1	473,18	49,43	20%	1,10	**13167,14**

Расходы на строительство станции катодной защиты производительностью 3 кВт приняты на основании сметы на строительство газопровода высокого давления, расположенного по адресу г.Н.Челны, пос.Элеваторная гора, ул.Чапаева) на уровне действующей ставки.

Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов ГРО, связанных со строительством (реконструкцией) системы электрохимической (катодной) защиты (С6) Госкомитетом принята в размере:

- выходная мощность от 1 кВт до 2 кВт – **13 167,14 руб./ м^3**
- выходная мощность от 2 кВт до 3 кВт – **19 328,47 руб./ м3**

7. Расчет стандартизированной тарифной ставки на покрытие расходов ГРО, связанных с мониторингом выполнения Заявителем технических условий и осуществлением фактического присоединения объектов капитального строительства Заявителя к сети газораспределения ГРО.

C_7 - стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов ГРО,

связанных с мониторингом выполнения Заявителем технических условий и осуществлением фактического присоединения объектов капитального строительства Заявителя к сети газораспределения ГРО, складывается из ставок:

$C_{7.1}$ – стандартизированная тарифная ставка, связанная с мониторингом выполнения Заявителем технических условий (руб.);

$C_{7.2}$ - стандартизированная тарифная ставка, связанная с осуществлением фактического присоединения объектов капитального строительства Заявителя к сети газораспределения ГРО, посредством осуществления комплекса технических мероприятий, обеспечивающих физическое соединение, в расчете на одно подключение (технологическое присоединение) (руб.)

Затраты на выполнение работ по фактическому присоединению к сетям газораспределения и проведению пуска газа определены на основе фактически осуществлённых мероприятий по следующим объектам:

- Врезка и пуск стального надземного газопровода с давлением до 0,005 Мпа в газопроводе источнике диаметром до 100 мм. Газоснабжение котельной производственного здания г.Казань ул. Аделя Кутуя, 159Б - проведена врезка и пуск вновь проложенного надземного стального газопровода Д 57 мм со снижением давления.

- Врезка и пуск стального надземного газопровода с давлением до 0,005 Мпа в газопроводе источнике диаметром 101-158 мм. Переустройство надземного стального газопровода г. Казань ул.Оренбургский проезд, 137 –проведена врезка вновь проложенного газопровода Д 108 мм со снижением давления.

- Врезка и пуск стального подземного газопровода с давлением до 0,005 Мпа в газопроводе источнике диаметром до 100 мм. Перекладка подземного стального газопровода вдоль участка №24 по ул.Калинина г. Казань – проведена врезка вновь проложенного газопровода Д 57мм со снижением давления.

- Врезка и пуск стального подземного газопровода с давлением от 0,005 Мпа до 1,2 Мпа (включительно) в газопроводе источнике диаметром до 100 мм. Газоснабжение котла наружного размещения RS-H500 мощностью 500 кВт для теплоснабжения административно-производственного здания по адресу: г.Казань ул.Родина, 7 –проведена врезка вновь проложенного подземного стального газопровода Д 57мм со снижением давления.

- Врезка и пуск стального подземного газопровода с давлением от 0,005 Мпа до 1,2 Мпа (включительно) в газопроводе источнике диаметром 101-158 мм. Газоснабжение гостиницы г.Казань ул.Магистральная, 22–проведена врезка вновь проложенного подземного стального газопровода Д 108мм со снижением давления.

- Врезка и пуск полиэтиленового газопровода с давлением до 0,005 Мпа в газопроводе источнике диаметром до 100 мм. Газоснабжение жилого дома № 7 в СТ "Залив" г. Казань – проведена врезка вновь проложенного полиэтиленового газопровода Д 63мм со снижением давления.

- Врезка и пуск полиэтиленового газопровода с давлением до 0,005 Мпа в газопроводе источнике диаметром 101-158 мм. Газопровод низкого давления к жилым домам № 1.2.3.4 в мкр."Березовая Роща" по ул.Оренбургский тракт г. Казань –проведена врезка вновь проложенного полиэтиленового газопровода Д 110мм со снижением давления.

- Врезка и пуск полиэтиленового газопровода с давлением от 0,005 Мпа до 1,2 Мпа (включительно) в газопроводе источнике диаметром до 100 мм. Газоснабжение котельной АБК в п.Новониколаевка, уч.85–проведена врезка вновь проложенного полиэтиленового газопровода Д 63мм со снижением давления.

В качестве подтверждающих материалов представлены наряд-допуски, акты ввода в эксплуатацию законченного строительством распределительного газопровода.

Затраты на отключение и подключение третьих лиц, стоимость газа, используемая на продувку газопроводов организацией не заявлены в расчет ставок.

Затраты на мониторинг выполнения Заявителем технических условий, определены с учетом фактических расходов на проверку проектной документации, разработанной Заявителем на соответствие выданным техническим условиям, и на составление акта готовности, акта о подключении, содержащего информацию о разграничении имущественной принадлежности и эксплуатационной ответственности сторон.

Затраты на согласование проекта приняты исходя из фактических затрат на согласование проекта подземного газопровода к жилому дому по ул. Окольная,96-1. Затраты на составление документов о технологическом присоединении определены с учетом фактических расходов на составление акта готовности, акта о подключении (технологическом присоединении), содержащего информацию о разграничении имущественной принадлежности и эксплуатационной ответственности сторон (приемка в эксплуатацию).

Госкомитетом проведены следующие корректировки:

- исключены затраты на проведение технического надзора за строительством подземного газопровода к жилому дому в размере 2556,73руб, так как данные затраты не предусмотрены Методическими указаниями;

- исключены затраты на техническую инвентаризацию в сумме 7548 руб. и на государственную регистрацию объектов недвижимости в сумме 22 000 руб., так как учтены в составе ставок на строительство газопроводов;

- учтен материал на врезку полиэтиленового газопровода диаметром до 109 мм в размере 1640 руб. и диаметром 110-159 мм в размере 2560 руб., дополнительно заявленный организацией;

- учтены расходы на составление документов о технологическом присоединении, дополнительно заявленные организацией на сумму 3688 руб.;

- индекс потребительских цен на 2019 год по отношению к фактическим затратам 2018 года Госкомитетом принят - 1,046 (организацией принято -1,040);

- скорректировано количество персонала, задействованного в присоединении, и время на выполнение мероприятий.

Расчет расходов на проведение мероприятий по осуществлению мониторинга выполнения Заявителем технических условий приведен в таблице 7.

Таблица 7

Наименование должностей	Оклад	Продолжительность, час	Начисленная з/п в руб	Премия, руб.	Всего начислено, руб	Соц.отчисления 30,2%	Транспортные расходы, руб	Всего, руб
Расходы на согласование проекта								
начальник ПТО	45720	2	571,50	257,18	828,68	250,26		
старший мастер	29413	2	367,66	165,45	533,11	161,00	50	
итого			**939,16**	**422,62**	**1 361,79**	**411,26**	**50,00**	**1823,05**
Расходы на составление актов								
начальник службы	40820	6	1 530,75	688,84	2 219,59	670,32		
инженер СТУ	29173	2	364,66	164,10	528,76	159,69		
итого			**1 895,41**	**852,94**	**2 748,35**	**830,00**	**0,00**	**3578,35**

Расчет расходов на осуществление фактического присоединения объектов капитального строительства Заявителя к сети газораспределения ГРО приведен в таблице 8.

Таблица 8

наименование должностей	**разряд**	**кол-во работников**	**оклад**	**продолжительность, час**	**начисленная з/п в руб**	**премия, руб.**	**всего начислено, руб**	**соц.отчисления 30,2%**	**транспортные расходы, руб**	**материалы, руб**	**Всего расходы, руб**
диаметром до 100 мм Надземный стальной											
старший мастер		1	29413	4	735,33	330,90	1 066,22	322,00			
слесарь по эксплуатации	5	1	20850	4	521,25	156,38	677,63	204,64			
слесарь по эксплуатации	5	1	20611	4	515,28	154,58	669,86	202,30			
электрогазосварщих	6	1	23300	4	582,50	174,75	757,25	228,69			
водитель		1	17723	4	443,08	132,92	576,00	173,95			
итого		**5**			**2797,43**	**949,53**	**3746,95**	**1131,58**	**200,16**	**1602,99**	**6681,68**
диаметром 101-158 мм Надземный стальной											
старший мастер		1	29413	4	735,33	330,90	1 066,22	322,00			
слесарь по эксплуатации	5	1	20850	4	521,25	156,38	677,63	204,64			
слесарь по эксплуатации	5	1	20611	4	515,28	154,58	669,86	202,30			
электрогазосварщих	6	1	23300	4	582,50	174,75	757,25	228,69			
электрогазосварщих	5	1	20850	4	521,25	156,38	677,63	204,64			
водитель		1	17723	4	443,08	132,92	576,00	173,95			
итого		**6**			**3318,68**	**1105,90**	**4424,58**	**1336,22**	**200,16**	**1923,99**	**7884,95**
диаметром до 100 мм Подземный стальной, с давлением до 0,005 МПа											

старший мастер		1	29413	4	735,33	330,90	1 066,22	322,00			
слесарь по эксплуатации	5	1	20850	4	521,25	156,38	677,63	204,64			
слесарь по эксплуатации	5	1	20611	4	515,28	154,58	669,86	202,30			
электрогазосварщих	6	1	23300	4	582,50	174,75	757,25	228,69			
водитель		1	17723	4	443,08	132,92	576,00	173,95			
итого		**5**			**2797,43**	**949,53**	**3746,95**	**1131,58**	**200,16**	**2011,53**	**7090,22**

диаметром до 100 мм Подземный стальной, с давлением от 0,005 МПа до 1,2 МПа

старший мастер		1	29413	4	735,33	330,90	1 066,22	322,00			
слесарь по эксплуатации	5	1	20850	4	521,25	156,38	677,63	204,64			
слесарь по эксплуатации	5	1	20611	4	515,28	154,58	669,86	202,30			
электрогазосварщих	6	1	23300	4	582,50	174,75	757,25	228,69			
электрогазосварщих	5	1	20850	4	521,25	156,38	677,63	204,64			
водитель		1	17723	4	443,08	132,92	576,00	173,95			
итого		**6**			**3318,68**	**1105,90**	**4424,58**	**1336,22**	**200,16**	**2011,53**	**7972,49**

диаметром 101-158 мм Подземный стальной, с давлением от 0,005 МПа до 1,2 МПа

старший мастер		1	29413	4	735,33	330,90	1 066,22	322,00			
слесарь по эксплуатации	5	1	20850	4	521,25	156,38	677,63	204,64			
слесарь по эксплуатации	5	1	20611	4	515,28	154,58	669,86	202,30			
электрогазосварщих	6	1	23300	4	582,50	174,75	757,25	228,69			
электрогазосварщих	5	1	20850	4	521,25	156,38	677,63	204,64			
водитель		1	17723	4	443,08	132,92	576,00	173,95			
итого		**6**			**3318,68**	**1105,90**	**4424,58**	**1336,22**	**200,16**	**2414,23**	**8375,19**

диаметром 109 мм и менее полиэтилен с давлением до 0,6 МПа

старший мастер		1	29413	4	735,33	330,90	1 066,22	322,00			
слесарь по эксплуатации	5	1	20850	4	521,25	156,38	677,63	204,64			
сварщих по полиэтилену	5	1	20611	4	515,28	154,58	669,86	202,30			
сварщих по полиэтилену	6	1	23300	4	582,50	174,75	757,25	228,69			
водитель		1	17723	4	443,08	132,92	576,00	173,95			
итого		**5**			**2797,43**	**949,53**	**3746,95**	**1131,58**	**200,16**	**1640,00**	**6718,69**

диаметром 110-159 мм полиэтилен с давлением до 0,6 МПа

старший мастер		1	29413	4	735,33	330,90	1 066,22	322,00			
слесарь по эксплуатации	5	1	20850	4	521,25	156,38	677,63	204,64			

слесарь по эксплуатации	5	1	20611	4	515,28	154,58	669,86	202,30			
сварщих по полиэтилену	6	1	23300	4	582,50	174,75	757,25	228,69			
сварщих по полиэтилену	5	1	20850	4	521,25	156,38	677,63	204,64			
водитель		1	17723	4	443,08	132,92	576,00	173,95			
итого		**6**			**3318,68**	**1105,90**	**4424,58**	**1336,22**	**200,16**	**2560,00**	**8520,96**

диаметром 109 мм и менее полиэтилен с давлением от 0,6 МПа до 1,2 МПа

старший мастер		1	29413	4	735,33	330,90	1 066,22	322,00			
слесарь по эксплуатации	5	1	20850	4	521,25	156,38	677,63	204,64			
слесарь по эксплуатации	5	1	20611	4	515,28	154,58	669,86	202,30			
сварщих по полиэтилену	6	1	23300	4	582,50	174,75	757,25	228,69			
водитель		1	17723	4	443,08	132,92	576,00	173,95			
итого		**5**			**2797,43**	**949,53**	**3746,95**	**1131,58**	**200,16**	**1640,00**	**6718,69**

В результате произведенных расчетов размер стандартизированной тарифной ставки на покрытие расходов ГРО, связанных с мониторингом выполнения Заявителем технических условий (С7.1.) и осуществлением фактического присоединения объектов капитального строительства (С7.2.) приведены в таблице 9.

Таблица 9

N п/п	**Показатели**	**Затраты на мониторинг выполнения Заявителем технических условий и составление документов о присоединении, руб.**	**Затраты на выполнение работ по фактическому присоединению к сетям газораспределения и проведению пуска газа, руб.**	**ИПЦ на 2019 год по отношению к фактическим затратам 2018**	**С7.1**	**С7.2**
1	2	3	4	5	6	7
1	Стальные газопровода					
1,1	Наземная (надземная) прокладка					
1.1.1	с давлением до 0,005 МПа в газопроводе источнике, диаметром:					
1.1.1.1	до 100 мм	5401,35	6681,68	1,046	**5649,81**	**6989,04**
1.1.1.2	101 - 158 мм	5401,35	7884,95	1,046	**5649,81**	**8247,66**
1.2	Подземная прокладка					
1.2.1	с давлением до 0,005 МПа в газопроводе источнике, диаметром:					
1.2.1.1	до 100 мм	5401,35	7090,22	1,046	**5649,81**	**7416,37**
1.2.2	с давлением от 0,005 МПа до 1,2 МПа (включительно) в газопроводе источнике, диаметром:					
1.2.2.1	до 100 мм	5401,35	7972,49	1,046	**5649,81**	**8339,22**
1.2.2.2	101 - 158 мм	5401,35	8375,19	1,046	**5649,81**	**8760,45**
2	Полиэтиленовые газопровода					

2.1	с давлением до 0,6 МПа в газопроводе источнике, диаметром:					
2.1.1	109 мм и менее	5401,35	6718,69	1,046	**5649,81**	**7027,75**
2.1.2	110- 159 мм	5401,35	8520,96	1,046	**5649,81**	**8912,92**
2.2	с давлением от 0,6 МПа до 1,2 МПа (включительно) в газопроводе источнике, диаметром:					
2.2.1	109 мм и менее	5401,35	6718,69	1,046	**5649,81**	**7027,75**

Размеры стандартизированных тарифных ставок, используемых для определения размера платы за технологическое присоединение внутри границ земельного участка Заявителя на 2020 год

Для случаев, предусмотренных абзацем вторым пункта 88 Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 30.12.2013 № 1314, предусмотрено установление стандартизированные тарифные ставки применяемых для определения размера платы за технологическое присоединение внутри границ земельного участка Заявителя.

По состоянию на сентябрь 2019 года ООО «Газпром трансгаз Казань» заключено 3 договора на технологическое присоединение по стандартизированным ставкам внутри земельного участка. В связи с тем, что у ООО «Газпром трансгаз Казань» отсутствуют акты фактически исполненных договоров на данные виды работ, ООО «Газпром трансгаз Казань» предлагает указанные ставки принять на уровне, утвержденных на 2019 год.

Для анализа была представлена сметная документация.

Госкомитетом произведен анализ представленной сметной документации и выполнен расчет стандартизированных тарифных ставок исходя из составленных сметных расчетов и анализа рыночной стоимости услуг и материалов:

- Ставки на проектирование приняты на уровне ставок, рассчитанных для надземной и подземной прокладки трубопроводов, до границ земельного участка заявителя.

- Ставки на строительство подземного стального газопровода Госкомитетом приняты без учета расходов на устройство электрохимической защиты от коррозии в виду отсутствия фактически проведенных работ по аналогичным объектам.

- Ставки на установку прибора учета дифференцированы в зависимости от расхода газа.

- Ставка на установку пункта редуцирования газа Госкомитетом рассчитана на установку настенных шкафов (по предложению организации учтен наземный шкаф).

Стандартизированные тарифные ставки представлены в таблице 10.

Дифференциация стандартизированных тарифных ставок принята в соответствии с п.39 Методических указаний. Стандартизированные тарифные ставки рассчитаны для заявителей, максимальный расход газа газоиспользующего

оборудования которых не более 42 куб.м/час, с целью использования для коммунально-бытовых нужд.

Таблица 10

№	Наименование стандартизированной тарифной ставки (СТС)	Условное обозначение	Единица измерения	Предложение организации	Предложение Госкомитета
1.	СТС на проектирование сети газопотребления	$С^{пр <3>}$			
1.1.	Наземная (надземная) прокладка		руб.	112 543,15	85 697,34
1.2.	Подземная прокладка		руб.	115 879,25-217 953,51	168 627,59
2.	СТС на строительство газопровода	$С^{г}$			
2.1.	Наземная (надземная) прокладка стального газопровода (с учетом установки одной опоры на 10 м) диаметром:				
2.1.1.	25 мм и менее		руб/км	-	732 250,00
2.1.2.	26-38 мм		руб/км	-	738 000,00
2.1.3.	39-45 мм		руб/км	-	769 125,00
2.1.4.	46-57 мм		руб/км	-	797 125,00
2.1.5.	58-76 мм		руб/км	-	898 000,00
	Наземная (надземная) прокладка стального газопровода (с учетом установки двух опор на 10 м) диаметром:				
2.1.6.	25 мм и менее		руб/км	1 095 625,00	958 750,00
2.1.7.	26-38 мм		руб/км	1 127 500,00	986 625,00
2.1.8.	39-45 мм		руб/км	-	1 083 375,00
2.1.9.	46-57 мм		руб/км	1 237 875,00	1 083 375,00
2.2.10.	58-76 мм		руб/км	1 553 500,00	1 359 625,00
2.2.	Подземная прокладка стального газопровода диаметром:				
2.2.1.	25 мм и менее		руб/км	-	1 199 250,00
2.2.2.	26-38 мм		руб/км	-	1 245 125,00
2.2.3.	39-45 мм		руб/км	-	1 303 875,00
2.2.4.	46-57 мм		руб/км	29 693 375,0	1 686 000,00
2.2.5.	58-76 мм		руб/км	30 241 750,0	2 093 875,00
2.3.	Полиэтиленового газопроводов диаметром:				
2.3.1.	32 мм и менее		руб/км	-	1 387 000,00
2.3.2.	33-63 мм		руб/км	1 584 750,0	1 387 000,00
2.3.3.	64-90 мм		руб/км	2 077 125,0	1 818 000,00
3.	СТС на установку пункта редуцирования газа	$С^{прг}$	руб/шт	415 536,99	44 699,00
4	СТС на установку отключающих устройств	$С^{оу}$			
4.1.	до 10 мм		руб/шт	-	1 706,25
4.2.	11-15 мм		руб/шт	-	1 706,25
4.3.	16-20 мм		руб/шт	-	1 791,25
4.4.	21-25 мм		руб/шт	5 498,75	2 470,00
4.5.	26-38 мм		руб/шт	6 130,00	2 967,00
4.6.	39-45 мм		руб/шт	-	4 492,00
4.7.	46-57 мм		руб/шт	7 245,00	4 492,00

4.8.	58-76 мм		руб/шт	9 896,25	5 542,00
4.9.	77 мм и более		руб/шт	-	5 542,00
5.	СТС на устройство внутреннего газопровода объекта капитального строительства Заявителя	$С^{Г}$ окс			
5.1.	Стальные газопроводы				
5.1.1.	до 10 мм		руб/км	-	724 500,00
5.1.2.	11-15 мм		руб/км	724 500,00	724 500,00
5.1.3.	16-20 мм		руб/км	746 750,00	746 750,00
5.1.4.	21-25 мм		руб/км	814 500,00	784 875,00
5.1.5.	26-32 мм		руб/км	896 625,00	896 625,00
5.2.	Металлопластиковые				
5.2.1.	до 10 мм		руб/км	-	801 125,00
5.2.2.	11-15 мм		руб/км	-	801 125,00
5.2.3.	16-20 мм		руб/км	-	801 125,00
5.2.4.	21-25 мм		руб/км	-	801 125,00
5.2.5.	26-32 мм		руб/км	-	820 875,00
5.3.	Медные				
5.3.1.	до 10 мм		руб/км	-	829 750,00
5.3.2	11-15 мм		руб/км	-	829 750,00
5.3.3	16-20 мм		руб/км	-	829 750,00
5.3.4	21-25 мм		руб/км	-	829 750,00
5.3.5	26-32 мм		руб/км	-	891 250,00
5.4.	Нержавеющая сталь				
5.4.1.	до 10 мм		руб/км	-	943 875,00
5.4.2.	11-15 мм		руб/км	-	943 875,00
5.4.3.	16-20 мм		руб/км	-	943 875,00
5.4.4.	21-25 мм		руб/км	-	943 875,00
5.4.5.	26-32 мм		руб/км	-	1 080 125,00
6.	СТС на установку прибора учета	$С^{пу}$			
6.1.	Электронный с расходом газа до 1,5м^3/час и менее		руб/шт	-	3 737,50
6.2.	Мембранный с расходом газа до 6 м3/час и менее		руб/шт	8 833,75-9248,75	4 271,25
6.3.	Мембранный с расходом газа свыше 6 м3/час до 10 м^3/час		руб/шт	-	9 888,80
6.4.	Мембранный с расходом газа свыше 10 м3/час до 25 м3/час		руб/шт	-	40 999,24
6.5.	Мембранный с расходом газа свыше 25 м3/час до 40 м3/час		руб/шт	66 252,50	52 370,94

На основании вышеизложенного предлагается:

1. Установить размеры стандартизированных тарифных ставок за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения ООО «Газпром трансгаз Казань» на 2020 год согласно приложению 1.

2. Установить размеры стандартизированных тарифных ставок, используемых для определения размера платы за технологическое присоединение внутри границ земельного участка юридического или физического лица,

являющегося правообладателем земельного участка, на 2020 год, согласно приложению 2.

3. ООО «Газпром трансгаз Казань» обеспечить ведение раздельного учета доходов и расходов по регулируемым видам деятельности.

Экспертное заключение 50.1

Приложение 1

Стандартизированные тарифные ставки, используемые для определения величины платы за технологическое присоединение, для случаев технологического присоединения газоиспользующего оборудования с максимальным расходом газа 500 $м^3$/ч и менее и (или) проектным рабочим давлением в присоединяемом газопроводе 0,6 МПа и менее

(без учета НДС)

№	Наименование стандартизированной тарифной ставки	Условное обозначение	Единица измерения	Размер ставки <1>
1.	СТС на покрытие расходов ГРО, связанных с проектированием газопровода	С1		
1.1.	надземная прокладка диаметром менее 100 мм, при протяженности проектируемого газопровода:			
1.1.1.	до 100 м		руб.	85 697,34
1.1.2.	101-500 м		руб.	282 975,00
1.1.3.	501-1000 м			
1.1.4.	1001-2000 м			
1.1.5.	2001-3000 м			
1.1.6.	3001-4000 м			
1.1.7.	4001-5000 м			
1.1.8.	5001 м и более			
	надземная прокладка диаметром 101 мм и более, при протяженности проектируемого газопровода:			
1.1.9.	до 100 м		руб.	85 697,34
1.1.10.	101-500 м		руб.	282 975,00
1.1.11.	501-1000 м			
1.1.12.	1001-2000 м			
1.1.13.	2001-3000 м			
1.1.14.	3001-4000 м			
1.1.15.	4001-5000 м			
1.1.16.	5001 м и более			
1.2.	подземная прокладка диаметром менее 100 мм при протяженности проектируемого газопровода:			
1.2.1.	до 100 м		руб.	168 627,59
1.2.2.	101-500 м		руб.	282 975,00
1.2.3.	501-1000 м			
1.2.4.	1001-2000 м			

1.2.5.	2001-3000 м			
1.2.6.	3001-4000 м			
1.2.7.	4001-5000 м			
1.2.8.	5001 м и более			
	подземная прокладка диаметром 101 мм и более при протяженности проектируемого газопровода:			
1.2.9.	до 100 м		руб.	168 627,59
1.2.10.	101-500 м		руб.	282 975,00
1.2.11.	501-1000 м			
1.2.12.	1001-2000 м			
1.2.13.	2001-3000 м			
1.2.14.	3001-4000 м			
1.2.15.	4001-5000 м			
1.2.16.	5001 м и более			
2.	СТС на покрытие расходов ГРО на строительство стальных газопроводов	С2		
2.1.	надземная прокладка			
2.1.1.	50 мм и менее		руб/км	1 614 550,00
2.1.2.	51-100 мм		руб/км	1 630 326,65
2.1.3.	101-158 мм		руб/км	1 690 433,85
2.1.4.	159-218 мм		руб/км	2 234 010,00
2.1.5.	219-272 мм		руб/км	2 991 860,00
2.1.6.	273-324 мм		руб/км	3 637 680,00
2.1.7.	325-425 мм		руб/км	4 066 030,00
2.1.8.	426-529 мм		руб/км	5 786 020,00
2.1.9.	530 мм и выше		руб/км	8 356 120,00
2.2.	подземная прокладка			
2.2.1.	50 мм и менее		руб/км	2 154 930,00
2.2.2.	51-100 мм		руб/км	2 154 930,00
2.2.3.	101-158 мм;		руб/км	2 154 930,00
2.2.4.	159-218 мм		руб/км	4 261 491,00
2.2.5.	219-272 мм		руб/км	4 395 530,00
2.2.6.	273-324 мм		руб/км	5 726 710,00
2.2.7.	325-425 мм		руб/км	6 609 770,00
2.2.8.	426-529 мм		руб/км	9 542 320,00
2.2.9.	530 мм и выше		руб/км	10 254 040,00
3	СТС на покрытие расходов ГРО на строительство полиэтиленовых газопроводов	С3		
3.1.	109 мм и менее		руб/км	1 482 750,00
3.2.	110-159 мм		руб/км	1 697 581,00
3.3.	160-224 мм		руб/км	2 029 720,00
3.4.	225-314 мм		руб/км	3 077 530,00
3.5.	315-399 мм		руб/км	3 848 560,00

3.6.	400 мм и выше		руб/км	5 166 560,00
4	СТС на покрытие расходов ГРО на строительство стальных/ полиэтиленовых газопроводов методом ГНБ или ННБ	С4		
4.1.	стальные газопроводы			
4.1.1.	50 мм и менее		руб/км	10 567 080,00
4.1.2.	51-100 мм		руб/км	10 567 080,00
4.1.3.	101-158 мм		руб/км	14 594 710,00
4.2.	полиэтиленовые газопроводы			
4.2.1.	109 мм и менее		руб/км	8 958 730,00
4.2.2.	110-158 мм		руб/км	8 958 730,00
5	СТС на покрытие расходов ГРО, связанных с проектированием и строительством пунктов редуцирования	С5		
5.1.	до 40 м³ в час		руб/м3 в час	54 619,61
5.2.	40 -99 м³ в час			
5.3.	100-399 м³ в час			
5.4.	400-999 м³ в час			
5.5.	1000-1999 м³ в час			
5.6.	2000-2999 м³ в час			
5.7.	3000-3999 м³ в час			
5.8.	4000-4999 м³ в час			
5.9.	5000-9999 м³ в час			
5.10.	10000-19999 м³ в час			
5.11.	20000-29999 м³ в час			
5.12.	30000 м³ в час и выше			
6	СТС на покрытие расходов ГРО, связанных со строительством устройств электрохимической (катодной) защиты от коррозии	С6		
6.1.	до 1 кВт			
6.2.	от 1 кВт до 2 кВт		руб/м3 в час	13 167,14
6.3.	от 2 кВт до 3 кВт		руб/м3 в час	19 328,47
6.4.	свыше 3 кВт			
7	СТС на покрытие расходов ГРО, связанных с мониторингом выполнения Заявителем технических условий	С7.1		
7.1.	стальные газопроводы			
7.1.1.	наземная прокладка			
	с давлением до 0,005 МПа в газопроводе - источнике, диаметром:			
7.1.1.1.	до 100 мм		руб.	5 649,81
7.1.1.2.	101-158 мм		руб.	5 649,81
7.1.1.3.	159-218 мм			
7.1.1.4.	219-272 мм			

7.1.1.5.	273-324 мм			
7.1.1.6.	325-425 мм			
7.1.1.7.	426-529 мм			
7.1.1.8.	530 мм и выше			
	с давлением 0,005 МПа до 1,2 МПа в газопроводе - источнике, диаметром:			
7.1.1.9	до 100 мм			
7.1.1.10.	101-158 мм			
7.1.1.11	159-218 мм			
7.1.1.12.	219-272 мм			
7.1.1.13	273-324 мм			
7.1.1.14	325-425 мм			
7.1.1.15.	426-529 мм			
7.1.1.16.	530 мм и выше			
7.1.2.	подземная прокладка			
	с давлением до 0,005 МПа в газопроводе - источнике, диаметром:			
7.1.2.1.	до 100 мм		руб.	5 649,81
7.1.2.2	101-158 мм			
7.1.2.3	159-218 мм			
7.1.2.4	219-272 мм			
7.1.2.5	273-324 мм			
7.1.2.6	325-425 мм			
7.1.2.7	426-529 мм			
7.1.2.8	530 мм и выше			
	с давлением 0,005 МПа до 1,2 МПа в газопроводе - источнике, диаметром:			
7.1.2.9	до 100 мм		руб.	5 649,81
7.1.2.10	101-158 мм		руб.	5 649,81
7.1.2.11	159-218 мм			
7.1.2.12	219-272 мм			
7.1.2.13	273-324 мм			
7.1.2.14	325-425 мм			
7.1.2.15	426-529 мм			
7.1.2.16	530 мм и выше			
7.1.3.	полиэтиленовые газопроводы			
	с давлением до 0,6 МПа в газопроводе-источнике, диаметром:			
7.1.3.1.	109 мм и менее		руб.	5 649,81
7.1.3.2.	110-159 мм		руб.	5 649,81
7.1.3.3.	160-224 мм			
7.1.3.4.	225-314 мм			
7.1.3.5.	315-399 мм			
7.1.3.6.	400 мм и выше			
	с давлением 0,6 МПа до 1,2 МПа в газопроводе-источнике, диаметром:			
7.1.3.7.	109 мм и менее		руб.	5 649,81
7.1.3.8.	110-159 мм			

7.1.3.9.	160-224 мм			
7.1.3.10.	225-314 мм			
7.1.3.11.	315-399 мм			
7.1.3.12.	400 мм и выше			
8	СТС на покрытие расходов ГРО, связанных с осуществлением фактического подключения (технологического присоединение) объектов капитального строительства Заявителя к сетям газораспределения	С7.2		
8.1.	стальные газопроводы			
8.1.1.	наземная прокладка			
	с давлением до 0,005 МПа в газопроводе - источнике, диаметром:			
8.1.1.1.	до 100 мм		руб.	6 989,04
8.1.1.2.	101-158 мм		руб.	8 247,66
8.1.1.3.	159-218 мм			
8.1.1.4.	219-272 мм			
8.1.1.5.	273-324 мм			
8.1.1.6.	325-425 мм			
8.1.1.7.	426-529 мм			
8.1.1.8.	530 мм и выше			
	с давлением 0,005 МПа до 1,2 МПа в газопроводе - источнике, диаметром:			
8.1.1.9	до 100 мм			
8.1.1.10.	101-158 мм			
8.1.1.11	159-218 мм			
8.1.1.12.	219-272 мм			
8.1.1.13	273-324 мм			
8.1.1.14	325-425 мм			
8.1.1.15.	426-529 мм			
8.1.1.16.	530 мм и выше			
8.1.2.	подземная прокладка			
	с давлением до 0,005 МПа в газопроводе - источнике, диаметром:			
8.1.2.1.	до 100 мм		руб.	7 416,37
8.1.2.2	101-158 мм			
8.1.2.3	159-218 мм			
8.1.2.4	219-272 мм			
8.1.2.5	273-324 мм			
8.1.2.6	325-425 мм			
8.1.2.7	426-529 мм			
8.1.2.8	530 мм и выше			
	с давлением 0,005 МПа до 1,2 МПа в газопроводе - источнике, диаметром:			
8.1.2.9	до 100 мм		руб.	8 339,22
8.1.2.10	101-158 мм		руб.	8 760,45
8.1.2.11	159-218 мм			
8.1.2.12	219-272 мм			
8.1.2.13	273-324 мм			

8.1.2.14	325-425 мм			
8.1.2.15	426-529 мм			
8.1.2.16	530 мм и выше			
8.1.3.	полиэтиленовые газопроводы			
	с давлением до 0,6 МПа в газопроводе-источнике, диаметром:			
8.1.3.1.	109 мм и менее		руб.	7 027,75
8.1.3.2.	110-159 мм		руб.	8 912,92
8.1.3.3.	160-224 мм			
8.1.3.4.	225-314 мм			
8.1.3.5.	315-399 мм			
8.1.3.6.	400 мм и выше			
	с давлением 0,6 МПа до 1,2 МПа в газопроводе-источнике, диаметром:			
8.1.3.7.	109 мм и менее		руб.	7 027,75
8.1.3.8.	110-159 мм			
8.1.3.9.	160-224 мм			
8.1.3.10.	225-314 мм			
8.1.3.11.	315-399 мм			
8.1.3.12.	400 мм и выше			

Приложение 2

Размеры стандартизированных тарифных ставок, используемых для определения размера платы за технологическое присоединение внутри границ земельного участка юридического или физического лица, являющегося правообладателем земельного участка <2>

(без учета НДС)

№	Наименование стандартизированной тарифной ставки (СТС)	Условное обозначение	Единица измерения	Размер ставки <1>
1.	СТС на проектирование сети газопотребления	$С^{пр}$ <3>		
1.1.	Наземная (надземная) прокладка		руб.	85 697,34
1.2.	Подземная прокладка		руб.	168 627,59
2.	СТС на строительство газопровода	$С^{Г}$		
2.1.	Наземная (надземная) прокладка стального газопровода (с учетом установки одной опоры на 10 м) диаметром:			
2.1.1.	25 мм и менее		руб/км	732 250,00
2.1.2.	26-38 мм		руб/км	738 000,00
2.1.3.	39-45 мм		руб/км	769 125,00
2.1.4.	46-57 мм		руб/км	797 125,00
2.1.5.	58-76 мм		руб/км	898 000,00
	Наземная (надземная) прокладка стального газопровода (с учетом установки двух опор на 10 м) диаметром:			
2.1.6.	25 мм и менее		руб/км	958 750,00
2.1.7.	26-38 мм		руб/км	986 625,00
2.1.8.	39-45 мм		руб/км	1 083 375,00
2.1.9.	46-57 мм		руб/км	1 083375,00
2.1.10.	58-76 мм		руб/км	1 359 625,00
2.2.	Подземная прокладка стального газопровода <3> диаметром:			
2.2.1.	25 мм и менее		руб/км	1 199 250,00
2.2.2.	26-38 мм		руб/км	1 245 125,00
2.2.3.	39-45 мм		руб/км	1 303 875,00
2.2.4.	46-57 мм		руб/км	1 686 000,00
2.2.5.	58-76 мм		руб/км	2 093 875,00
2.3.	Полиэтиленового газопроводов диаметром:			
2.3.1.	32 мм и менее		руб/км	1 387 000,00
2.3.2.	33-63 мм		руб/км	1 387 000,00
2.3.3.	64-90 мм		руб/км	1 818 000,00
3.	СТС на установку пункта редуцирования газа	$С^{прг}$	руб/шт	44 699,00
4	СТС на установку отключающих устройств	$С^{оу}$		
4.1.	до 10 мм		руб/шт	1 706,25
4.2.	11-15 мм		руб/шт	1 706,25
4.3.	16-20 мм		руб/шт	1 791,25

4.4.	21-25 мм		руб/шт	2 470,00
4.5.	26-38 мм		руб/шт	2 967,00
4.6.	39-45 мм		руб/шт	4 492,00
4.7.	46-57 мм		руб/шт	4 492,00
4.8.	58-76 мм		руб/шт	5 542,00
4.9.	77 мм и более		руб/шт	5 542,00
5.	СТС на устройство внутреннего газопровода объекта капитального строительства Заявителя	$С^{Г}$ окс		
5.1.	Стальные газопроводы			
5.1.1.	до 10 мм		руб/км	724 500,00
5.1.2.	11-15 мм		руб/км	724 500,00
5.1.3.	16-20 мм		руб/км	746 750,00
5.1.4.	21-25 мм		руб/км	784 875,00
5.1.5.	26-32 мм		руб/км	896 625,00
5.2.	Металлопластиковые			
5.2.1.	до 10 мм		руб/км	801 125,00
5.2.2.	11-15 мм		руб/км	801 125,00
5.2.3.	16-20 мм		руб/км	801 125,00
5.2.4.	21-25 мм		руб/км	801 125,00
5.2.5.	26-32 мм		руб/км	820 875,00
5.3.	Медные			
5.3.1.	до 10 мм		руб/км	829 750,00
5.3.2	11-15 мм		руб/км	829 750,00
5.3.3	16-20 мм		руб/км	829 750,00
5.3.4	21-25 мм		руб/км	829 750,00
5.3.5	26-32 мм		руб/км	891 250,00
5.4.	Нержавеющая сталь			
5.4.1.	до 10 мм		руб/км	943 875,00
5.4.2.	11-15 мм		руб/км	943 875,00
5.4.3.	16-20 мм		руб/км	943 875,00
5.4.4.	21-25 мм		руб/км	943 875,00
5.4.5.	26-32 мм		руб/км	1 080 125,00
6.	СТС на установку прибора учета газа	$С^{пу}$		
6.1.	Электронный с расходом газа до 1,5 $м^3$/час и менее		руб/шт	3 737,50
6.2.	Мембранный с расходом газа до 6 м3/час и менее		руб/шт	4 271,25
6.3.	Мембранный с расходом газа свыше 6 м3/час до 10 $м^3$/час		руб/шт	9 888,80
6.4.	Мембранный с расходом газа свыше 10 м3/час до 25 м3/час		руб/шт	40 999,24
6.5.	Мембранный с расходом газа свыше 25 м3/час до 40 м3/час		руб/шт	52 370,94

Примечание:

<1> Стандартизированные тарифные ставки установлены в текущих ценах.

<2> Стандартизированные тарифные ставки применяются в случаях, предусмотренных абзацем вторым пункта 88 Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 30.12.2013 № 1314.

<3> Без учета расходов на устройство системы электрохимической защиты от коррозии.

Заключение
об установлении платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения ООО «Газпром трансгаз Казань» на 2020 год

В соответствии с пунктом 26 (22) постановления Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2000 г. № 1021 «О государственном регулировании цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке и платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации » (далее - Основы ценообразования) и пунктом 13 приказа ФАС России от 16 августа 2018 г. № 1151/18 «Об утверждении Методических указаний по расчету размера платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения и (или) стандартизированных тарифных ставок, определяющих ее величину», плата за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования для следующих категорий заявителей устанавливается в размере не менее 20 000 рублей и не более 50 000 рублей:

1) с максимальным расходом газа, не превышающим 5 куб.метров в час, с учетом расхода газа ранее подключенного в данной точке подключения газоиспользующего оборудования заявителя (для прочих заявителей, не намеревающихся использовать газ для целей предпринимательской (коммерческой) деятельности), при условии, что расстояние от газоиспользующего оборудования до сети газораспределения газораспределительной организации, в которую подана заявка, с проектным рабочим давлением не более 0,3 МПа, измеряемое по прямой линии, составляет не более 200 м и сами мероприятия предполагают строительство только газопроводов – вводов (без устройства пунктов редуцирования газа и необходимости выполнения мероприятий по прокладке газопровода бестраншейным способом).

2) с максимальным расходом газа, не превышающим 15 куб.метров в час, с учетом расхода газа ранее подключенного в данной точке подключения газоиспользующего оборудования заявителя (для заявителей, намеревающихся использовать газ для целей предпринимательской (коммерческой) деятельности), при условии, что расстояние от газоиспользующего оборудования до сети газораспределения газораспределительной организации, в которую подана заявка, с проектным рабочим давлением не более 0,3 МПа, измеряемое по прямой линии, составляет не более 200 м и сами мероприятия предполагают строительство только газопроводов – вводов (без устройства пунктов редуцирования газа и необходимости выполнения мероприятий по прокладке газопровода бестраншейным способом).

Указанные минимальные и максимальные уровни платы за технологическое присоединение начиная с 2015 года ежегодно индексируются на прогнозный среднегодовой уровень инфляции, определенный прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на тот же период, на который устанавливается плата за технологическое присоединение.

С учетом среднегодового уровня инфляции на 2020 год (индекс - 1,03), определенного Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и плановый период до 2024 года, Госкомитет предлагает установить плату за подключение «льготных» групп заявителей в следующем размере:

№ п/п	Категория заявителей	Расстояние от границ земельного участка заявителя до газораспределительных сетей	Плата за технологическое присоединение, руб.	
			без учета НДС	с учетом НДС
1.	С максимальным расходом газа, не превышающим 5 куб. метров в час, с учетом расхода газа ранее подключенного в данной точке подключения газоиспользующего оборудования заявителя (для прочих заявителей, не намеревающихся использовать газ для целей предпринимательской (коммерческой) деятельности), при условии, что расстояние от газоиспользующего оборудования до сети газораспределения газораспределительной организации, в которую подана заявка, с проектным рабочим давлением не более 0,3 МПа, измеряемое по прямой линии, составляет не более 200 метров и сами мероприятия предполагают строительство только газопроводов – вводов (без устройств пунктов редуцирования газа и необходимости выполнения мероприятий по прокладке	до 10 м (включительно)	22 720,14	27 264,17
		свыше 10 м до 20 м (включительно)	34 080,21	40 896,25
		свыше 20 м	56 800,35	68 160,42

	газопровода бестраншейным способом).			
2.	С максимальным расходом газа, не превышающим 15 куб. метров в час, с учетом расхода газа ранее подключенного в данной точке подключения газоиспользующего оборудования заявителя (для заявителей, намеревающихся использовать газ для целей предпринимательской (коммерческой) деятельности), при условии, что расстояние от газоиспользующего оборудования до сети газораспределения газораспределительной организации, в которую подана заявка, с проектным рабочим давлением не более 0,3 МПа, измеряемое по прямой линии, составляет не более 200 метров и сами мероприятия предполагают строительство только газопроводов – вводов (без устройств пунктов редуцирования газа и необходимости выполнения мероприятий по прокладке газопровода бестраншейным способом).	до 200 м (включительно)	56 800,35	68 160,42

Расчет выпадающих доходов

ООО «Газпром трансгаз Казань» предоставило расчет выпадающих доходов от осуществления мероприятий по технологическому присоединению «льготных» групп заявителей на 2020 год. Согласно представленному ООО «Газпром трансгаз Казань» реестру договоров за 2017 год фактически исполнено 5 договоров на технологическое присоединение «льготных» категорий заявителей, за 2018 год – 9 договоров. Фактические расходы ГРО за 2 года составляют 4735,490 тыс.руб., в т.ч. :

Плата за технологическое присоединение для случаев, указанных в подпункте «а» и «б» пункта 4 Методических указаний на 2020 год, определяемый на очередной календарный год по формуле (1) Методических указаний составляет **489,88** тыс.руб. без НДС.

Ожидаемые к выполнению в 2019 году- 99 договоров на технологическое присоединение «льготных» категорий заявителей. Выпадающие доходы ГРО от подключения объектов капитального строительства заявителей на следующий календарный год, по предложению ООО «Газпром трансгаз Казань» составят 16141,6 тыс.руб (без учета НДС).

Госкомитетом расчет выпадающих доход ГРО произведен исходя из фактических данных об исполненных договорах о подключении, по которым подписаны акты о подключении, за два календарных года, предшествующих текущему году. Выпадающие доходы ГРО от подключения объектов капитального строительства заявителей на следующий календарный год, рассчитанные Госкомитетом составят **3194,4 тыс.руб** (без учета НДС).

В соответствии с п.26 (22) Постановления Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2000 г. N 1021 "О государственном регулировании цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке и платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации" в случае если для газораспределительной организации устанавливается специальная надбавка к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям, то выпадающие доходы газораспределительной организации покрываются за счет средств, получаемых от применения специальной надбавки, но не более 70 процентов указанных средств, в том же периоде регулирования, на который утверждается плата за технологическое присоединение.