Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду
ПАО «Татнефть» им.В.Д. Шашина
Нефтегазодобывающее управление «Прикамнефть»
Елабужского муниципального района
на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/343

Правовые основы формирования тарифов

В Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-170/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду для Публичного акционерного общества «Татнефть» им. В.Д. Шашина Нефтегазодобывающее управление «Прикамнефть» на 2019-2023 годы» установлены тарифы на питьевую воду для ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина Нефтегазодобывающее управление «Прикамнефть» (далее – ПАО «Татнефть» НГДУ «Прикамнефть») 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				
ПАО «Татнефть» НГДУ «Прикамнефть» (тарифы указаны без НДС)	25,87	100,0%	27,66	103,06%
2020 год утверждено				
ПАО «Татнефть» НГДУ «Прикамнефть» (тарифы указаны без НДС)	27,43	100,0%	27,43	101,54%
2021 год утверждено				
ПАО «Татнефть» НГДУ «Прикамнефть» (тарифы указаны без НДС)	27,43	100,0%	29,07	104,06%
2022 год утверждено				
ПАО «Татнефть» НГДУ «Прикамнефть» (тарифы указаны без НДС)	29,07	100,0%	30,95	101,61%
2023 год утверждено				
ПАО «Татнефть» НГДУ «Прикамнефть» (тарифы указаны без НДС)	30,88	100,0%	30,88	104,00%

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 ПАО «Татнефть» НГДУ «Прикамнефть» от 18.04.2019 № 673 ПОрг(100).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ПАО «Татнефть» НГДУ «Прикамнефть» являются бюджетные и прочие организации г.Елабуга Елабужского муниципального района.

Основные виды деятельности ПАО «Татнефть» им .В.Д. Шашина Нефтегазодобывающее управление «Прикамнефть» - нефтедобыча.

Наряду с основным видом деятельности ПАО «Татнефть» им.В.Д. Шашина Нефтегазодобывающее управление «Прикамнефть» оказывает услуги водоснабжения для прочих потребителей.

Забор воды производится из двух скважин насосами марки ЦНВ 5-5-140 в районе Нац.парк. «Нижняя Кама». От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 100 мм до 500 мм общей протяженностью 0,966 км вода подается потребителям. Согласно ведомости основных средств система коммунальной инфраструктуры является собственностью ПАО «Татнефть» им.В.Д. Шашина.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен **убыток** в размере 26,75 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 53,0%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 28,0%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 25,0%;
-Амортизация основных средств производственного назначения на 83,0%
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 60,0%.
- Общеэксплуатационные расходы на 63,0%;

Перерасход выявлен по статьям:

- Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса на 5,0%;
- Прочие прямые расходы на 8,0%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Татнефть» НГДУ «Прикамнефть»					
			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	47 540,00	27 070,00	57%			
2	Подано воды в сеть	м3	43 540,00	27 070,00	62%			
3	Объем реализации воды	м3	43 540,00	27 070,00	62%			
4	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	38 340,00	22 077,00	58%			
5	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	5 200,00	4 993,00	96%			
6	прочие потребители	м3	5 200,00	4 993,00	96%			
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.	180,61	84,70	47%	4,15	3,13	**1,02**
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	209,69	151,28	72%	4,82	5,59	**-0,77**
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	63,95	48,07	75%	1,47	1,78	**-0,31**
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	21,35	3,68	17%	0,49	0,14	**0,35**
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	68,62	27,54	40%	1,58	1,02	**0,56**
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.	420,47	441,39	105%	9,66	16,31	**-6,65**
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	**0,00**
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	141,66	52,59	37%	3,25	1,94	**1,31**
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	16,96	18,28	108%	0,39	0,68	**-0,29**
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**1 123,31**	**827,53**	**74%**	*25,80*	*30,57*	**-4,77**
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**1 123,31**	**827,53**	**74%**			
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-26,75**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	Факт 2018	2019-2023 гг. (принято ГКРТТ)	2020 -2023 гг (прог.предприятия)	2020 - 2023 гг (принято ГКРТТ)	Отклонение, %
Поднято воды	27,070	24,400	24,400	24,400	100,00%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0				
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	27,070	24,440	24,440	24,440	100,00%
Потери воды	0				
Расход воды на технологические нужды					
Объем реализации воды	27,070	24,440	24,440	24,440	100,00%
Расход воды на собственные нужды предприятия	22,077	19,596	19,123	19,595	100,00%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	4,993	4,806	5,277	4,805	100,00%
По группе потребителей «Прочие»	4,993	4,806	5,277	4,805	100,00%

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.	573,59	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	-	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.	1,28	1,28	1,28	1,28	1,28

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 ПАО «Татнефть» им.В.Д. Шашина.

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	103,7%	104%	104%	104%
индекс цен промышленных производителей	103,7%	103,8%	104,0%	104,6%

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

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

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

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 ПАО «Татнефть» НГДУ «Прикамнефть» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 588,85 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,7%);

на 2021 год в сумме 606,28 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 624,23 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 642,71 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 **18,28 тыс.руб.,** в соответствии с фактическими показателями за 2018 год (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 28,3%) в том числе:

- налог на имущество – 1,49 тыс.руб.;
- водный налог - 16,79 тыс.руб

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

на 2020 год в сумме 90,06 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3%);

на 2021 год в сумме 92,76 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 95,54 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 98,41 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	24,4	1,28	2,80	87,44
2020	24,4	1,28	2,88	90,06
2021	24,4	1,28	2,97	92,76
2022	24,4	1,28	3,06	95,54
2023	24,4	1,28	3,15	98,41

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-август 2019 год с учетом индекса-дефлятора.

4. Амортизация.

По состоянию на 2019 год основные средства на указанный вид деятельности с амортизированы. На 2020 год амортизационные отчисления организацией не заявлены.

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

- Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2016-2017 гг.) выраженные в неосвоении средств, заложенных в тарифе на текущий ремонт размере 66,65 тыс.руб.

Учитывая изложенное, сумма *экономически необоснованных доходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально* ***на 3 года*** *и составит* ***22,22 тыс. руб****. в год.*

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **674,97 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 3,4%)**;

на 2021 год в сумме **695,10 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 3,0%)**;

на 2022 год в сумме **738,05 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 6,2%)**;

на 2023 год в сумме **759,40 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 2,9%)**;

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ПАО «Татнефть» НГДУ «Прикамнефть» на долгосрочный период в следующем размере:

ПАО «Татнефть» НГДУ «Прикамнефть» Елабужского муниципального района	**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**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,66	27,66	100,00%

ПАО «Татнефть» НГДУ «Прикамнефть» Елабужского муниципального района	**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**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,66	29,32	106,00%

ПАО «Татнефть» НГДУ «Прикамнефть» Елабужского муниципального района	**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**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,32	31,18	106,30%

ПАО «Татнефть» НГДУ «Прикамнефть» Елабужского муниципального района	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,12	31,12	99,80%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ПАО «Татнефть» НГДУ «Прикамнефть» и Исполнительного комитета Елабужского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ПАО «Татнефть» НГДУ «Прикамнефть» 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 ПАО «Татнефть» НГДУ «Прикамнефть» на 2020-2023 года.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду 2019-2020 года ПАО «Татнефть» им.В.Д. Шашина Нефтегазодобывающее управление «Прикамнефть»

№ 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**	**43,540**	**27,070**	62,2%	**12,201**	**12,201**	**24,400**	221,9%	**12,200**	**12,200**	**24,400**	**24,400**	**12,200**	**12,200**	**24,400**	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	38,340	22,077	57,6%	9,798	9,798	19,596	225,3%	9,7975	9,7975	19,595	19,123	9,562	9,562	19,123	97,6%
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	5,200	4,993	96,0%	2,403	2,403	4,806	207,8%	2,403	2,403	4,805	5,277	2,639	2,639	5,277	109,8%
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	5,200	4,993	96,0%	2,403	2,403	4,806	207,8%	2,403	2,403	4,805	5,277	2,639	2,639	5,277	109,8%
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,00**	**0,00**	62,2%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	221,9%	**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.**	**1 123,11**	**827,53**	73,7%	**326,72**	**348,56**	**675,27**	237,4%	**345,74**	**345,74**	**691,48**	**669,25**	**348,62**	**348,58**	**697,19**	103,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	964,48	756,66	78,5%	319,59	341,43	661,02	221,6%	338,61	338,61	677,22	655,00	339,48	339,44	678,91	102,7%
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	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	180,61	84,70	46,9%	43,07	44,37	87,44	190,9%	45,03	45,03	90,06	90,06	44,36	45,69	90,06	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	209,68	151,28	72,1%	37,52	39,24	76,76	385,5%	39,29	39,29	78,58	78,58	38,69	40,12	78,80	102,7%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	63,95	48,07	75,2%	11,33	11,85	23,18	405,7%	11,87	11,87	23,73	23,73	11,68	12,11	23,80	102,7%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	21,35	3,68	17,3%	0,00	0,00	0,00	0,0%			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	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	68,62	27,54	40,1%	24,09	25,12	49,21	109,6%	25,19	25,19	50,37	28,15	24,80	25,72	50,52	102,7%
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	0,0%
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	0,0%
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	0,0%
4.1.10	Цеховые 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%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	420,27	441,39	105,0%	203,58	220,85	424,43	199,9%	217,24	217,24	434,48	434,48	219,94	215,79	435,73	102,7%
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.	420,27	441,39	105,0%	203,58	220,85	424,43	199,9%	217,24	217,24	434,48	434,48	219,94	215,79	435,73	102,7%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	141,66	52,59	37,1%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	16,96	18,28	107,8%	7,13	7,13	14,25	256,6%	7,13	7,13	14,26	14,25	9,14	9,14	18,28	128,3%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	1,49	275425,3%			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.	16,96	16,79	99,0%	7,13	7,13	14,25	235,6%	7,13	7,13	14,26	18,28	9,14	9,14	18,28	128,3%
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%

№ 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**	
5.4	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%
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		0,0%
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%	11,11	11,11	22,22	0,0%	**11,11**	11,11	22,22	0,00	**11,11**	11,11	22,22	100,0%
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.**	**1 123,11**	**827,53**	73,7%	**315,61**	**337,45**	**653,05**	245,2%	**334,63**	**334,63**	**669,25**	**673,28**	**337,51**	**337,47**	**674,97**	103,4%
13	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**25,79**	**30,57**	118,5%	**25,87**	**27,66**	**26,76**	110,5%	**27,43**	**27,43**	**27,43**	**27,59**	**27,66**	**27,66**	**27,66**	103,4%
14					0,0%		106,9%		0,0%	0,99	100,0%		103,1%	100,0%	100,0%		0,0%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) АО «ПО Елабужский автомобильный завод» Елабужского муниципального района на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 28.11.2018 №10-81/кс установлены тарифы на водоотведение (поверхностные сточные воды) АО «ПО Елабужский автомобильный завод» (далее - АО «ПО ЕлАЗ») Елабужского 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				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,64	44,1	3,64	100,0
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,64	100,0	3,80	104,4
2021				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,80	100,0	3,86	101,6
2022				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,86	100,0	4,02	104,1
2023				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,02	100,0	4,09	101,7

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на водоотведение на 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 23.04.2019 №01/1-21-1003 на корректировку установленных тарифов на 2020-2023 годы

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные виды деятельности АО «ПО ЕлАЗ» - машиностроение (изготовление агрегатов для освоения и ремонта нефтяных и газовых скважин; автоспецтехники; нестандартного оборудования, различных деталей машин и механизмов из металла, сборка тракторной спецтехники); организация и осуществление всех видов автомобильных перевозок.

Наряду с основным видом деятельности АО «ПО ЕлАЗ» оказывает услуги по водоотведению (поверхностных сточных вод) предприятиям, расположенным на ее территории.

Дождевые и талые сточные воды сетью самотечных трубопроводов собираются в два пруда-накопителя с территории всех предприятий, входящих в состав промузла, а также проездов и предзаводской зоны в пределах водосборных бассейнов.

Сброс сточных вод с территории АО «ПО ЕлАЗ» осуществляется через два выпуска в р. Каринка. Первый выпуск – ливненакопитель 74/1, второй выпуск-временный пруд накопитель. Протяженность канализационных сетей составляет 13,19 км. На основании постановления Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан от 31.01.05 № 7 «О приватизации ГУП РТ «Производственное объединение Елабужский автомобильный завод» система коммунальной инфраструктуры является собственностью АО «ПО ЕлАЗ».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (утвер)	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.	2020 (коррек)
Принято поверхностных сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	744,33	658,342	643,617	643,617	643,617	658,342
хозяйственные нужды предприятия	223,60	225,40	225,402	225,402	225,402	225,40
Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	311,07	177,255	173,454	173,454	173,454	177,255
по группе потребителей «Прочие»	209,66	255,685	244,761	244,761	244,761	255,685

Расчетный объем стоков на 2020-2023 годы по корректировки принят на уровне фактических объемов по итогам 2018 года.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получена прибыль в размере 593,68 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям «Затраты на покупную электрическую энергию» на 96%, «Общеэксплуатационные расходы» на 18% «Амортизация основных средств» на 10%, «Ремонт и техническое обслуживание основных средств» на 92%, «Цеховые расходы» на 25%.

Перерасход выявлен по статьям: «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 21%, «Отчисления на социальные нужды» на 17%, «Прочие прямые расходы» на 3428%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ПО Елабужский автомобильный завод»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость водоотведения							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	71,01	2,93	4%	*0,10*	*0,00*	***0,09***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	238,95	290,29	121%	*0,32*	*0,44*	***-0,12***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	74,17	86,90	117%	*0,10*	*0,13*	***-0,03***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	763,72	685,10	90%	*1,03*	*1,04*	***-0,01***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	2 763,35	218,17	8%	*3,71*	*0,33*	***3,38***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 054,08	1 546,65	75%	*2,76*	*2,35*	***0,41***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	174,40	143,31	82%	*0,23*	*0,22*	***0,02***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,13	4,72	3528%	*0,00*	*0,01*	***-0,01***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**6 139,82**	**2 978,08**	**49%**	***8,25***	***4,52***	***3,73***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**6 139,82**	**3 571,76**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**593,68**				

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.	2 288,18	х	х	х	х
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.	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005

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 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 ОАО «ПО ЕлАЗ».

При расчете тарифов Госкомитет руководствуется основными параметрами Прогноза социально-экономического развития на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, одобренного Правительством Российской Федерации 22.04.2019, которым определены следующие индексы-дефляторы, применяемые при расчете тарифов на регулируемые услуги:

Индексы дефляторы	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,7	104,0	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	103,7	103,8	104,0	104,6

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

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

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

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 «ПО ЕлАЗ» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 2 349,12 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2021 год в сумме 2 418,65 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2022 год в сумме 2 490,25 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 2 563,96 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 440,86 тыс. руб., на уровне предложения организации на 2020 год.

Амортизационные отчисления приняты на основании ведомости амортизации и предложения организации.

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1.	Канализация дождевая К2 инв.№300371	64,69	5,00	5,12	3,23
2.	Ливневая канализация вдоль 11, 14, проездов	2 633,76	0,00	0,00	0,00
3.	Ливневая канализация вдоль 4, 13, 16, 18, 20,22 проездов	3 215,79	0,00	0,00	0,00
4.	Канализационно-насосная станция 1/20, 1/21	2 582,31	2,00	1 368,61	51,65
5.	Ливненакопитель 74/1 инв.№200264	7 816,09	4,94	2 058,56	385,98
	Итого:				440,86

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

на 2020 год в сумме 1,35 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 108,8% цена на эл.энергию принята на основании представленной организацией счет фактуры на 2019 год и рассчитана с учетом ставки на мощность и индекса-дефлятора);

на 2021 год в сумме 1,39 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2020 год на 103,0%);

на 2022 год в сумме 1,43 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2021 год на 103,0%);

на 2023 год в сумме 1,47 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	658,342	0,0005	3,96	1,35

2021	658,342	0,0005	4,08	1,39
2022	658,342	0,0005	4,20	1,43
2023	658,342	0,0005	4,33	1,47

4. Неподконтрольные расходы, в том числе:

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

транспортный налог - 0,97 тыс. руб.;

земельный налог – 7,37 тыс. руб.;

налог на имущество – 3,64 тыс. руб.

Итого: 11,97 тыс. руб.

(расходы приняты на основании представленных налоговых деклараций по итогам 2018 года, с учетом распределения косвенных расходов на транспортировку сточных вод для АО «ПО ЕлАЗ»).

5. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования

Согласно п. 16 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения из НВВ на 2020-2023 гг. исключены:

Из необходимой валовой выручки 462,50 тыс.руб. ежегодно, в течение долгосрочного периода регулирования в связи с неисполнением плана ремонта по итогам 2017 года.

Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2018г.) выраженные в не освоении средств, заложенных в тарифе на:

затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы) в размере 59,88 тыс.руб.;

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в размере 2 225,97 тыс.руб.;

цеховые расходы в размере 270,15 тыс.руб.;

общеэксплуатационные расходы в размере 10,94 тыс.руб.

Общая сумма необоснованных доходов по итогам 2018 года составила 2507,06 тыс.руб. (необоснованный доход рассчитан в доли от фактического объема сточных вод).

Учитывая изложенное, сумма экономически необоснованных доходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и по итогам 2018 года составит 626,76 тыс.руб. в год.

Общая сумма необоснованных доходов прошлых периодов регулирования на 2020 год составит 1089,265 тыс.руб.

6. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 1 714,03 тыс. руб. (снижение на 26,8%);

на 2021 год в сумме 1 783,61 тыс. руб. (рост 104,1%);

на 2022 год в сумме 1 855,24 тыс. руб. (рост 104,0%);

на 2023 год в сумме 1 928,99 тыс. руб. (рост 104,0%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение (поверхностные сточные воды) для АО «ПО ЕлАЗ» на долгосрочный период в следующем размере:

АО «ПО ЕлАЗ» (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, 71,6%
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	2,60	2,60	

АО «ПО ЕлАЗ» (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2021, 108,1%
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	2,60	2,81	

АО «ПО ЕлАЗ» (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2022, 100,2%
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	2,81	2,82	

АО «ПО ЕлАЗ» (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2023, 107,7%
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	2,82	3,04	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «ПО ЕлАЗ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды) АО «ПО ЕлАЗ» 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 АО «ПО ЕлАЗ».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) 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	744,323	658,342	88,4%	321,809	321,809	643,617	86,5%	321,809	321,809	643,617	643,617	329,171	329,171	658,342	102,3%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	223,595	225,402	100,8%	112,701	112,701	225,402	100,8%	112,701	112,701	225,402	223,595	112,701	112,701	225,402	100,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	311,067	177,255	57,0%	86,727	86,727	173,454	55,8%	86,727	86,727	173,454	173,454	88,628	88,628	177,255	102,2%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	209,661	255,685	122,0%	122,381	122,381	244,761	116,7%	122,381	122,381	244,761	246,568	127,843	127,843	255,685	104,5%
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	0,0%
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	209,661	255,685	122,0%	122,381	122,381	244,761	116,7%	122,381	122,381	244,761	246,568	127,843	127,843	255,685	104,5%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,08	0,08	88,4%	0,04	0,04	0,07	86,5%	0,04	0,04	0,07	0,07	0,04	0,04	0,08	102,3%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	6 140,97	17 958,51	292,4%	1 401,65	1 401,67	2 803,31	45,6%	1 402,63	1 454,86	2 857,49	2 857,50	1 401,65	1 401,65	2 803,30	100,0%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*5 966,57*	*2 838,07*	47,6%	*1 303,97*	*1 301,83*	*2 605,80*	43,7%	*1 303,27*	*1 352,32*	*2 655,59*	*2 653,69*	*1 300,42*	*1 300,42*	*2 600,85*	99,8%
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.	71,01	2,93	4,1%	0,61	0,63	1,24	1,7%	0,63	0,65	1,28	1,27	0,67	0,67	1,35	108,6%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	238,95	298,24	124,8%	151,26	151,80	303,06	126,8%	152,52	157,71	310,23	313,36	155,56	155,56	311,13	102,7%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	74,17	86,90	117,2%	46,89	47,06	93,95	126,7%	47,28	48,89	96,17	97,14	48,22	48,22	96,45	102,7%
4.1.5	Амортизация основных	тыс.	763,72	685,10	89,7%	250,96	250,96	501,92	65,7%	250,96	250,96	501,92	440,86	220,43	220,43	440,86	87,8%

№ 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.	2 763,35	218,17	7,9%	190,16	198,34	388,51	14,1%	195,52	202,17	397,70	401,72	199,43	199,43	398,85	102,7%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 054,08	1 546,65	75,3%	664,09	653,04	1 317,13	64,1%	656,35	691,94	1 348,30	1 398,04	676,10	676,10	1 352,21	102,7%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1,29	0,08	6,2%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	1,29	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.	1,29	0,08	6,2%			0,00	0,0%			0,00	1,29	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	164,51	131,71	80,1%	91,75	93,78	185,53	112,8%	93,37	96,55	189,92	191,84	95,24	95,24	190,48	102,7%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*9,89*	*14 988,73*	151577,2%	*5,92*	*6,05*	*11,98*	121,1%	*5,99*	*5,99*	*11,98*	*11,97*	*5,99*	*5,99*	*11,98*	100,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	9,89	14 988,73	151577,2%	5,92	6,05	11,98	121,1%			0,00	11,97	5,99	5,99	11,98	100,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	5,99	5,99	11,98	0,00		0,00	0,00	0,0%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	231,25	231,25	462,50	0,0%	231,25	231,25	462,50	462,50	544,63	544,63	1 089,27	235,5%
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.	6 140,97	2 981,38	48,5%	1 170,40	1 170,42	2 340,82	38,1%	1 171,38	1 223,61	2 394,99	2 395,01	857,02	857,01	1 714,03	73,2%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	8,25	4,53	54,9%	3,64	3,64	3,64	44,1%	3,64	3,80	3,72	3,72	2,60	2,60	2,60	71,6%
10							100,0%				104,5%		100,0%	71,6%	100,0%		

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды) 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.	71,01	2,93	4,1%	1,24	42,3%	1,35	108,8%	1,35	108,8%	1,35
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	5 296,36	2 281,76	43,1%	2 288,19	100,3%	2 403,38	105,0%	2 403,38	105,0%	2 349,12
	Операционные расходы (проверка)		5 296,36	2 281,76	43,1%	2 288,19	100,3%	2 403,38	105,0%	2 403,38	105,0%	2 349,11
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%				103,70%
	Индекс количества активов	%				0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	2 368,49	1 931,88	81,6%	1 714,14	88,7%	1 809,83	105,6%	1 809,83	105,6%	1 759,79
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	313,13	385,14	123,0%	397,00	103,1%	410,50	103,4%	410,50	103,4%	407,58
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	238,95	298,24	124,8%	303,06	101,6%	313,36	103,4%	313,36	103,4%	311,13
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	74,17	86,90	117,2%	93,95	108,1%	97,14	103,4%	97,14	103,4%	96,45
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	2 054,08	1 546,65	75,3%	1 315,85	85,1%	1 398,04	106,2%	1 398,04	106,2%	1 352,21
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1,29	0,08	6,2%	1,29	1612,5%	1,29	100,0%	1,29	100,0%	0,00
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.	1,29	0,08	6,2%	1,29	1612,5%	1,29	100,0%	1,29	100,0%	0,00
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	2 763,35	218,17	7,9%	388,51	178,1%	401,72	103,4%	401,72	103,4%	398,85
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	407,97	218,17	53,5%	388,51	178,1%	401,72	103,4%	401,72	103,4%	398,85
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	2 281,36	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	74,02	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00

№ 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
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.	56,49	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	17,53	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	164,52	131,71	80,1%	185,53	140,9%	191,83	103,4%	191,83	103,4%	190,48
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	6,33	7,18	113,4%	3,00	41,9%	3,11	103,4%	3,11	103,4%	0,29
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	0,46	0,14	30,4%	0,18	129,8%	0,19	103,4%	0,19	103,4%	0,19
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.	0,80	0,72	89,7%	0,71	98,5%	0,73	103,4%	0,73	103,4%	
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.	3,50	3,34	95,4%	1,11	33,1%	1,14	103,4%	1,14	103,4%	
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.	0,37	0,07	18,3%	0,10	151,1%	0,11	103,4%	0,11	103,4%	0,11
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.	1,20	2,91	242,8%	0,91	31,1%	0,94	103,4%	0,94	103,4%	
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.	0,00	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.	117,29	98,37	83,9%	152,45	155,0%	157,63	103,4%	157,63	103,4%	156,51
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	89,52	80,70	90,1%	116,38	144,2%	120,33	103,4%	120,33	103,4%	119,47
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	27,77	17,67	63,6%	36,08	204,2%	37,30	103,4%	37,30	103,4%	37,04
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.	0,19	0,54	284,2%	0,63	116,9%	0,65	103,4%	0,65	103,4%	
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.	2,05	2,23	108,5%	2,96	132,8%	3,06	103,4%	3,06	103,4%	
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	0,53	0,27	50,9%	0,13	49,0%	0,14	103,4%	0,14	103,4%	0,14
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.	0,19	0,01	5,3%	0,01	100,0%	0,01	103,4%	0,01	103,4%	
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	37,93	23,13	61,0%	26,35	113,9%	27,23	103,4%	27,23	103,4%	33,54
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	1,43	0,69	47,9%	0,76	110,5%	0,78	103,4%	0,78	103,4%	

№ 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
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	36,50	22,44	61,5%	25,59	114,0%	26,45	103,4%	26,45	103,4%	33,54
3	Амортизация	тыс.руб.	763,72	685,10	89,7%	501,92	73,3%	440,86	87,8%	440,86	87,8%	440,86
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	763,72	685,10	89,7%	501,92	73,3%	440,86	87,8%	440,86	87,8%	440,86
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	9,89	11,60	117,3%	11,97	103,2%	11,97	100,0%	11,97	100,0%	11,97
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	9,89	11,60	117,3%	11,97	103,2%	11,97	100,0%	11,97	100,0%	11,97
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	0,00	4,10	0,0%	3,64	88,7%	3,64	100,0%	3,64	100,0%	3,64
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	9,89	6,69	67,7%	7,37	110,1%	7,37	100,0%	7,37	100,0%	7,37
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,81	0,0%	0,97	119,9%	0,97	100,0%	0,97	100,0%	0,97
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	462,50	0,0%	462,50	100,0%	462,50	100,0%	1 089,27
7	Итого НВВ	тыс.руб.	6 140,98	2 981,39	48,5%	2 340,82	78,5%	2 395,06	102,3%	2 395,06	102,3%	1 714,04

Корректировка долгосрочных тарифов на транспортирование сточных вод АО «ПО Елабужский автомобильный завод» Елабужского муниципального района на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 28.11.2018 №10-81/кс установлены тарифы на транспортирование сточных вод АО «ПО Елабужский автомобильный завод» (далее - АО «ПО ЕлАЗ») Елабужского 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				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	55,47	100,0	57,95	104,5
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	57,95	100,0	58,22	100,5
2021				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	58,22	100,0	61,37	105,4
2022				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	61,37	100,0	61,75	100,6
2023				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	61,75	100,0	65,00	100,5

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 транспортирование 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.

Организация обратилась в Госкомитет с заявлением от 23.04.2019 №01/1-21-1004 на корректировку установленных тарифов на 2020-2023 годы

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные виды деятельности АО «ПО ЕлАЗ» - машиностроение (изготовление агрегатов для освоения и ремонта нефтяных и газовых скважин; автоспецтехники; нестандартного оборудования, различных деталей машин и механизмов из металла, сборка тракторной спецтехники); организация и осуществление всех видов автомобильных перевозок.

Наряду с основным видом деятельности ОАО «ПО ЕлАЗ» оказывает услуги по приему, транспортировке хозбытовых сточных вод предприятиям промышленной площадки «Алабуга».

Хозяйственно-бытовые стоки, не содержащие токсических веществ, с канализируемой территории по системе самотечных коллекторов поступают на КНС №1 и перекачиваются на очистные сооружения ОАО «Елабуга-Водоканал». Протяженность канализационных сетей составляет 44,6 км. На основании постановления Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан от 31.01.05 № 7 «О приватизации ГУП РТ «Производственное объединение Елабужский автомобильный завод» система коммунальной инфраструктуры является собственностью ОАО «ПО ЕлАЗ».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (утвер)	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.	2020 (коррек)
Пропущено сточных вод, всего	167,61	120,012	134,99	134,99	134,99	134,99
Объем реализации (пропущено) сточных вод, всего	167,61	120,012	134,99	134,99	134,99	134,99
Хозяйственные нужды предприятия	23,76	28,073	33,61	33,61	33,61	33,61
Принято товарных сточных вод , в том числе от:	143,85		101,38	101,38	101,38	101,38
Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	4,52	5,047	4,94	4,94	4,94	4,94
прочих потребителей	139,33	86,892	96,44	96,44	96,44	96,44

Расчетный объем стоков на 2020-2023 годы по корректировки принят на уровне утвержденных объемов на долгосрочный период и предложения организации.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере -4 362,96 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям «Затраты на покупную электрическую энергию» на 13%, «Общеэксплуатационные расходы» на 17% «Амортизация основных средств» на 55%, «Прочие прямые расходы» на 94%.

Перерасход выявлен по статьям: «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 2%, «Ремонт и техническое обслуживание основных средств» на 1%, «Цеховые расходы» на 13%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ПО Елабужский автомобильный завод»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость водоотведения							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	**0,00**
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	878,01	680,36	77%	5,24	5,67	**-0,43**
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 823,76	2 867,96	102%	16,85	23,90	**-7,05**
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	876,50	875,03	100%	5,23	7,29	**-2,06**
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	229,02	103,80	45%	1,37	0,86	**0,50**
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	405,01	407,97	101%	2,42	3,40	**-0,98**
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	**0,00**
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 780,94	4 289,92	113%	22,56	35,75	**-13,19**
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	245,56	203,23	83%	1,47	1,69	**-0,23**
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1,80	0,11	6%	0,01	0,00	**0,01**
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**9 240,60**	**9 428,38**	**102%**	**55,13**	**78,56**	**-23,43**
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**9 240,60**	**5 065,42**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-4 362,96**				

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.	6 821,37	х	х	х	х
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.	1,55	1,55	1,55	1,55	1,55

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 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 ОАО «ПО ЕлАЗ».

При расчете тарифов Госкомитет руководствуется основными параметрами Прогноза социально-экономического развития на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, одобренного Правительством Российской Федерации 22.04.2019, которым определены следующие индексы-дефляторы, применяемые при расчете тарифов на регулируемые услуги:

Индексы дефляторы	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,7	104,0	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	103,7	103,8	104,0	104,6

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

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

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

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 «ПО ЕлАЗ» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 7 003,02 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2021 год в сумме 7 210,31 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2022 год в сумме 7 423,74 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 7 643,48 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 8,02 тыс. руб., на уровне предложения организации на 2020 год.

Амортизационные отчисления приняты на основании ведомости амортизации.

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
	Амортизация ОС производственного назначения по ВО (прием и транспортирование (перекачка) стоков)	**9 410,25**		**32,74**	**8,02**
1.	Установка конденсаторная АКУ-04-100-25 УЗ	60,46	6,63	16,37	4,01
2.	Установка конденсаторная АКУ-04-100-25 УЗ	60,46	6,63	16,37	4,01

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

на 2020 год в сумме 853,39 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 107,5% цена на эл.энергию принята на основании представленной организацией счет фактуры на 2019 год и рассчитана с учетом ставки на мощность и индекса-дефлятора);

на 2021 год в сумме 879,00 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2020 год на 103,0%);

на 2022 год в сумме 905,37 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2021 год на 103,0%);

на 2023 год в сумме 932,53 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	134,99	1,55	3,96	853,39
2021	134,99	1,55	4,08	879,00
2022	134,99	1,55	4,20	905,37
2023	134,99	1,55	4,33	932,53

4. Неподконтрольные расходы, в том числе:

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

транспортный налог -1,15 тыс. руб.;
земельный налог – 9,49 тыс. руб.;
налог на имущество – 5,82 тыс. руб.
Итого: 16,45 тыс. руб.

(расходы приняты на основании представленных налоговых деклараций по итогам 2018 года, с учетом распределения косвенных расходов на транспортировку сточных вод для АО «ПО ЕлАЗ»).

5. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования

Согласно п. 16 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения из НВВ на 2020-2023 гг. исключены:

Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2018г.) выраженные в не освоении средств, заложенных в тарифе на:

амортизационные отчисления в размере 67,49 тыс.руб.;
прочие прямые расходы в размере 1,34 тыс.руб.

Общая сумма необоснованных доходов по итогам 2018 года составила 68,83 тыс.руб. (необоснованный доход рассчитан в доли от фактического объема сточных вод).

Учитывая изложенное, сумма экономически необоснованных доходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и составит 17,21 тыс.руб. в год.

6. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 7 863,67 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2021 год в сумме 8 096,57 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2022 год в сумме 8 336,36 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 8 583,26 тыс. руб. (рост 103,0%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для АО «ПО ЕлАЗ» на долгосрочный период в следующем размере:

АО «ПО ЕлАЗ» (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, 101,1%
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	57,95	58,56	

АО «ПО ЕлАЗ» (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на транспортировку 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**	104,8%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	58,56	61,40	

АО «ПО ЕлАЗ» (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2022, 101,2%
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	61,40	62,12	

АО «ПО ЕлАЗ» (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2023, 104,7%
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	62,12	65,05	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «ПО ЕлАЗ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод АО «ПО ЕлАЗ» 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 АО «ПО ЕлАЗ».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на транспортировку сточных вод 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	167,608	120,012	71,6%	67,493	67,493	134,985	80,5%	67,493	67,493	134,985	134,985	67,493	67,493	134,985	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	23,758	28,073	118,2%	16,803	16,803	33,605	141,4%	16,803	16,803	33,605	33,605	16,803	16,803	33,605	100,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	4,516	5,047	111,8%	2,468	2,468	4,936	109,3%	2,468	2,468	4,936	4,936	2,468	2,468	4,936	100,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	139,334	86,892	62,4%	48,222	48,222	96,444	69,2%	48,222	48,222	96,444	96,444	48,222	48,222	96,444	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
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	139,334	86,892	62,4%	48,222	48,222	96,444	69,2%	48,222	48,222	96,444	96,444	48,222	48,222	96,444	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,02	0,01	71,6%	0,01	0,01	0,02	80,5%	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.	9 240,60	24 400,66	264,1%	3 743,81	3 911,33	7 655,15	82,8%	3 911,19	3 929,16	7 840,35	7 842,12	3 919,80	3 961,09	7 880,88	102,9%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*8 995,04*	*9 225,15*	102,6%	*3 623,98*	*3 786,35*	*7 410,33*	82,4%	*3 788,03*	*3 802,06*	*7 590,09*	*7 587,66*	*3 795,56*	*3 832,57*	*7 628,13*	102,9%
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.	878,01	680,36	77,5%	281,44	512,22	793,66	90,4%	402,70	414,78	817,47	818,91	420,39	433,00	853,39	107,5%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 823,76	2 867,96	101,6%	1 202,35	1 257,66	2 460,00	87,1%	1 238,06	1 280,15	2 518,21	2 543,64	1 239,82	1 285,69	2 525,51	102,7%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	876,52	875,02	99,8%	372,73	389,87	762,60	87,0%	383,80	396,85	780,64	788,53	384,34	398,56	782,91	102,7%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	229,02	103,80	45,3%	12,74	12,74	25,48	11,1%	12,74	12,74	25,48	8,02	4,01	4,01	8,02	31,5%

№ 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	
4.1.6	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.	405,01	407,97	100,7%	207,36	216,28	423,64	104,6%	213,21	220,46	433,66	628,83	262,77	172,15	434,92	102,7%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 780,93	4 289,93	113,5%	1 547,36	1 397,58	2 944,95	77,9%	1 537,53	1 477,09	3 014,62	2 797,94	1 484,23	1 539,14	3 023,37	102,7%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1,80	0,11	6,1%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	1,80	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.	1,80	0,11	6,1%			0,00	0,0%			0,00	1,80	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	231,74	186,78	80,6%	112,67	117,51	230,18	99,3%	115,84	119,78	235,62	238,00	116,01	120,30	236,30	102,7%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*13,82*	*14 988,73*	108439,0%	*7,17*	*7,47*	*14,64*	105,9%	*7,32*	*7,32*	*14,64*	*16,45*	*8,23*	*8,23*	*16,45*	112,4%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	13,82	14 988,73	108439,0%	7,17	7,47	14,64	105,9%	7,32	7,32	14,64	16,45	8,23	8,23	16,45	112,4%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	2 153,58	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	8,61	8,61	17,21	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.	9 240,60	7 274,80	78,7%	3 743,81	3 911,33	7 655,15	82,8%	3 911,19	3 929,16	7 840,35	7 842,12	3 911,19	3 952,48	7 863,67	102,7%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	55,13	60,62	109,9%	55,47	57,95	56,71	102,9%	57,95	58,22	58,08	58,10	57,95	58,56	58,26	102,7%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на транспортировку сточных вод 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.	878,01	680,36	77,5%	793,66	116,7%	818,94	103,2%	818,91	103,2%	853,39	107,5%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	8 119,75	8 627,77	106,3%	6 821,37	79,1%	6 998,74	102,6%	6 998,75	102,6%	7 003,02	102,7%
	Операционные расходы (проверка)		8 119,75	8 627,77	106,3%	6 821,37	79,1%	6 998,74	102,6%	6 998,75	102,6%	7 003,02	102,7%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%				103,70%	
	Индекс количества активов	%				0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	7 483,00	8 033,03	107,4%	5 983,04	74,5%	6 131,90	102,5%	6 131,90	102,5%	6 331,79	105,8%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	3 700,28	3 742,98	101,2%	3 222,61	86,1%	3 332,17	103,4%	3 332,17	103,4%	3 308,42	102,7%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	2 823,76	2 867,96	101,6%	2 460,00	85,8%	2 543,64	103,4%	2 543,64	103,4%	2 525,51	102,7%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	876,52	875,02	99,8%	762,60	87,2%	788,53	103,4%	788,53	103,4%	782,91	102,7%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	3 780,93	4 289,93	113,5%	2 758,63	64,3%	2 797,94	101,4%	2 797,94	101,4%	3 023,37	109,6%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1,80	0,11	6,1%	1,80	1636,4%	1,80	100,0%	1,80	100,0%	0,00	0,0%
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.	1,80	0,11	6,1%	1,80	1636,4%	1,80	100,0%	1,80	100,0%	0,00	0,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	405,01	407,97	100,7%	608,15	149,1%	628,83	103,4%	628,83	103,4%	434,92	71,5%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	405,01	407,97	100,7%	608,15	149,1%	628,83	103,4%	628,83	103,4%	434,92	71,5%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	231,74	186,78	80,6%	230,18	123,2%	238,01	103,4%	238,02	103,4%	236,30	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
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	10,11	10,17	100,6%	3,70	36,4%	3,83	103,4%	3,84	103,7%	0,36	9,7%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	0,65	0,19	29,7%	0,22	113,9%	0,23	103,4%	0,24	108,0%	0,23	102,7%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.	1,05	1,02	96,9%	0,99	97,3%	1,02	103,4%	1,02	103,4%		0,0%
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.	4,86	4,74	97,4%	1,37	28,9%	1,42	103,4%	1,42	103,4%		0,0%
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.	0,53	0,10	18,1%	0,13	135,2%	0,13	103,4%	0,13	103,4%	0,13	102,7%
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.	3,02	4,13	136,8%	0,99	24,0%	1,02	103,4%	1,02	103,4%		0,0%
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	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.	163,95	139,49	85,1%	189,17	135,6%	195,60	103,4%	195,60	103,4%	194,21	102,7%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	125,13	114,43	91,4%	144,40	126,2%	149,31	103,4%	149,31	103,4%	148,25	102,7%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	38,82	25,06	64,5%	44,77	178,7%	46,29	103,4%	46,29	103,4%	45,96	102,7%
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.	0,26	0,76	293,8%	0,78	102,1%	0,81	103,4%	0,81	103,4%		0,0%
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.	2,11	3,16	149,5%	3,65	115,7%	3,77	103,4%	3,77	103,4%		0,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	0,73	0,38	52,3%	0,16	41,9%	0,17	103,4%	0,17	103,4%	0,16	102,7%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.	0,26	0,01	3,2%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	54,31	32,80	60,4%	32,72	99,7%	33,84	103,4%	33,84	103,4%	41,57	127,1%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	2,00	0,97	48,6%	0,94	96,7%	0,94	100,0%	0,94	100,0%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	52,31	31,83	60,8%	31,78	99,8%	32,90	103,5%	32,90	103,5%	41,57	130,8%

№ 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
3	Амортизация	тыс.руб.	229,02	103,80	45,3%	25,48	24,5%	8,02	31,5%	8,02	31,5%	8,02	31,5%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	229,02	103,80	45,3%	25,48	24,5%	8,02	31,5%	8,02	31,5%	8,02	31,5%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	13,82	16,45	119,0%	14,64	89,0%	14,64	100,0%	6,97	47,6%	16,45	112,4%
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	13,82	16,45	119,0%	14,64	89,0%	14,64	100,0%	6,97	47,6%	16,45	112,4%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	0,00	5,82	0,0%	4,30	73,9%	4,30	100,0%	5,82	135,4%	5,82	135,4%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	13,82	9,49	68,7%	9,14	96,3%	9,14	100,0%	0,01	0,1%	9,49	103,8%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	0,00	1,15	0,0%	1,20	105,0%	1,20	100,0%	1,15	95,3%	1,15	95,3%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.	0,00	2 153,58	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	17,21	0,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	9 240,60	7 274,80	78,7%	7 655,15	105,2%	7 840,34	102,4%	7 832,65	102,3%	7 863,68	102,7%

Корректировка долгосрочных тарифов
на питьевую воду ООО «ТИС» для Альметьевского сельского поселения
Елабужского муниципального района на 2020 г.

№ тарифного дела: 26/245

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 № 10-45/кс установлены тарифы на питьевую воду для ООО «ТИС» для Альметьевского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2018-2020 годы (далее – ООО «ТИС»), и от 21.11.2018 №10-51/кс 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 год утверждено				
ООО «ТИС» для Альметьевского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	26,36	100%	27,14	103,0%
2019 год корректировка				
ООО «ТИС» для Альметьевского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	27,14	100%	28,18	103,8%
2020 год корректировка				
ООО «ТИС» для Альметьевского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	28,18	100%	28,52	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 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.

Корректировка производится на основании заявления ООО «ТИС» от 15.04.2019 №1504201990.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ТИС» не является гарантирующим поставщиком на территории Альметьевского сельского поселения.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ТИС» является население и организации бюджетной сферы Альметьевского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Схема водоснабжения и водоотведения сельских поселений Елабужского муниципального района разработана и утверждена постановлением исполнительного комитета Елабужского муниципального района Республики Татарстан от 20.01.2016 г. №76.

Организация осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды.

Подъем воды в Альметьевском сельском поселении производится на 2-х водозаборных артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ 6-6,5-110 водонапорные башни д. Альметьево, д. Ядыгар,

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 110 мм общей протяженностью 10,8 км и водозаборным колонкам в кол-ве 16 шт. вода подается потребителям.

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ООО «ТИС» в рамках Концессионного соглашения от 24.08.2017г. № 03.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

уровень потерь воды– 0,44%;

удельный расход электрической энергии – 1,02 кВт*час/куб.м.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл. орг.)	2020 (коррек)
1	Поднято воды	6,171	11,4	11,4	11,4	12,041	11,4
1.1	потери воды	0,1593	0,05	0,05	0,05	0,983	0,05
		2,58%	0,44%	0,44%	0,44%	8,16%	0,44%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	5,188	11,35	11,35	11,35	11,058	11,35
2.2	бюджетным организациям	0,58	0,29	0,29	0,29	0,058	0,29
2.3	населению	5,130	11,06	11,06	11,06	11,00	11,06
		98,8%	97,44%	97,44%	97,44%	99,48%	97,44%
2.4	прочим потребителям	0	0	0	0	0	0

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят на уровне утвержденного периода. Уровень потерь воды принят в соответствии с долгосрочными параметрами, согласованными Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения.

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.	225,55	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,02	1,02	1,02

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 г. ООО «ТИС».

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;

ПРiго.ф - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

Аiф - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

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

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

на 2019 год в сумме 232,03 тыс.руб.

на 2020 год в сумме 238,60 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

Единый налог при УСН – 129,35 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет **2,16% - 2,79** тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 1,58 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств на 2020 год заявлена организацией в размере в сумме 214,26 тыс. руб. в связи с приобретением грузового фургона УАЗ-374195-05 (договор купли-продажи от 11.12.2018 №605/18-К/16-КАЗ).

Амортизация принята в годовом размере 108,36 тыс. руб. из расчета 4 амортизационной группы автотранспортных средств на 7 лет. Сумма амортизации распределена по обслуживаемым поселениям согласно учетной политики организации, и составит 2,34 тыс.руб.

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 77,51 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 79,80 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

$Q_i^{вф}$ - 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.
2018	11,35	1,02	6,50	75,25
2019	11,35	1,02	6,70	77,51
2020	11,35	1,02	6,74	79,80

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 оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала в размере 16,86 тыс. руб.;

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 5 лет и составит 3,37 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 319,45 тыс.руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,9%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «ТИС» для Альметьевского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г. в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 31.12.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «ТИС» для Альметьевского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	28,17	28,17	100,0%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «ТИС» и руководству Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ТИС» для Альметьевского сельского поселения на 2020 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 г.
ООО «ТИС» для Альметьевского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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	11,350	5,189	45,7%	5,675	5,675	11,350	5,680	5,680	11,350	11,058	5,675	5,675	11,350	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	11,350	5,189	45,7%	5,675	5,675	11,350	5,680	5,680	11,360	11,058	5,675	5,675	11,350	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	11,060	5,130	46,4%	5,530	5,530	11,060	5,530	5,530	11,060	11,000	5,530	5,530	11,060	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,290	0,058	20,1%	0,145	0,145	0,290	0,150	0,150	0,300	0,058	0,145	0,145	0,290	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	300,80	233,25	77,5%	152,62	158,50	311,12	157,22	161,78	319,00	325,63	160,16	160,16	320,32	103,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	239,21	168,52	70,4%	120,66	126,72	247,38	124,32	129,45	253,77	260,26	127,68	127,68	255,36	103,2%
4.1.1	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	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	75,25	77,00	102,3%	37,46	40,05	77,51	39,14	40,70	79,84	81,70	39,90	39,90	79,80	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	79,33	25,07	31,6%	40,29	41,90	82,19	41,25	42,90	84,15	84,16	41,90	41,90	83,80	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	23,96	5,17	21,6%	12,17	12,65	24,82	12,46	12,96	25,42	25,42	12,65	12,65	25,31	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	4,63	1,17	1,17	2,34	0,0%

№ 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	9	11	12	13	14	15	16	17	18
4.1.6	Аренда основного оборудования	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%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	29,09	35,38	121,6%	14,74	15,40	30,14	15,09	15,77	30,86	30,86	15,37	15,37	30,73	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	29,09	35,38	121,6%	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	31,58	25,90	82,0%	16,00	16,72	32,72	16,38	17,12	33,50	33,50	16,68	16,68	33,37	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	60,01	63,36	105,6%	31,17	30,99	62,16	32,90	32,33	65,23	63,65	31,69	31,69	63,39	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	1,58	1,37	86,4%	0,79	0,79	1,58	0,00	0,00	0,00	1,71	0,79	0,79	1,58	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	1,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,13	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	1,58	0,37	23,4%	0,79	0,79	1,58	0,00	0,00	0,00	1,58	0,79	0,79	1,58	100,0%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	2,79	2,38	85,2%	1,40	1,40	2,79	1,40	1,40	2,80	10,08	1,40	1,40	2,79	100,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	2,79	2,38	85,2%	1,40	1,40	2,79	1,40	1,40	2,80	2,79	1,40	1,40	2,79	100,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	2,79	2,38	85,2%	1,40	1,40	2,79	1,40	1,40	2,80	2,79	1,40	1,40	2,79	100,0%
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	1,69	1,69	3,37	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	303,60	235,63	77,6%	154,02	159,89	313,91	158,62	163,18	321,80	335,71	159,87	159,87	319,75	101,9%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	26,75	45,41	169,8%	27,14	28,18	27,66	27,93	28,73	28,35	30,36	28,17	28,17	28,17	101,9%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 г. ООО «ТИС» для Альметьевского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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.	75,25	77,00	102,3%	77,51	103,0%	79,84	103,0%	81,70	105,4%	79,80	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	223,98	154,87	69,1%	232,03	103,6%	237,59	102,4%	237,59	102,4%	236,60	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	223,98	154,87	69,1%	232,03	103,6%	237,59	102,4%	237,59	102,4%	236,60	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.	134,87	56,14	41,6%	139,73	103,6%	143,08	102,4%	143,08	102,4%	142,48	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	3,00	4,63	154,3%	3,11	103,7%	3,18	102,2%	3,18	102,2%	3,17	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	3,00	4,63	154,3%	3,11	103,7%	3,18	102,2%	3,18	102,2%	3,17	102,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	103,29	30,24	29,3%	107,01	103,6%	109,58	102,4%	109,58	102,4%	109,11	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	79,33	25,07	31,6%	82,19	103,6%	84,16	102,4%	84,16	102,4%	83,80	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	23,96	5,17	21,6%	24,82	103,6%	25,42	102,4%	25,42	102,4%	25,31	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	28,58	21,27	74,4%	29,61	103,6%	30,32	102,4%	30,32	102,4%	30,19	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	29,09	35,38	121,6%	30,14	103,6%	30,86	102,4%	30,86	102,4%	30,73	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.	0,00	0,00	0,0%	30,14	0,0%	30,86	102,4%	30,86	102,4%	30,73	102,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	29,09	35,38	121,6%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	60,01	63,36	105,6%	62,16	103,6%	63,65	102,4%	63,65	102,4%	63,39	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	0,39	0,70	180,0%	0,40	104,0%	0,41	102,4%	0,41	102,4%	0,41	102,4%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	0,39	0,26	66,9%	0,40	104,0%	0,41	102,4%	0,41	102,4%	0,41	102,4%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс. руб.		0,44	0,0%		0,0%		0,0%		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.	53,70	51,65	96,2%	55,64	103,6%	56,97	102,4%	56,97	102,4%	56,73	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	41,25	42,93	104,1%	42,73	103,6%	43,76	102,4%	43,76	102,4%	43,57	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	12,46	8,73	70,0%	12,90	103,6%	13,21	102,4%	13,21	102,4%	13,16	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	5,92	11,00	185,7%	6,12	103,4%	6,27	102,4%	6,27	102,4%	6,24	101,9%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	5,92	11,00	185,7%	6,12	103,4%	6,27	102,4%	6,27	102,4%	6,24	101,9%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	4,63	0,0%	2,34	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%	4,63	0,0%	2,34	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	4,37	2,79	63,9%	4,37	100,0%	4,37	100,0%	11,79	269,6%	4,37	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
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	4,37	2,79	63,9%	4,37	100,0%	4,37	100,0%	4,50	103,0%	4,37	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	2,79	2,38	85,2%	2,79	100,0%	2,79	100,0%	2,79	100,0%	2,79	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	0,00	0,04	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,13	0,0%	0,00	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		1,58	0,37	23,4%	1,58	100,0%	1,58	100,0%	1,58	100,0%	1,58	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	7,29	0,0%	0,00	0,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%	7,29	0,0%		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										3,37	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	303,60	234,67	77,3%	313,91	103,4%	321,81	102,5%	335,71	106,9%	319,75	101,9%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г.

№ тарифного дела: 26/247

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 № 10-45/кс установлены тарифы на питьевую воду для ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2018-2020 годы (далее – ООО «ТИС»), и от 21.11.2018 №10-51/кс 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 год утверждено				
ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	22,16	100%	22,85	103,1%
2019 год корректировка				
ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	22,85	100%	23,70	103,7%
2020 год корректировка				
ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	23,70	100%	24,01	101,3%

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 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.

Корректировка производится на основании заявления ООО «ТИС» от 15.04.2019 №1504201992.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ТИС» не является гарантирующим поставщиком на территории Большееловского сельского поселения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Подъем воды в Большееловском сельском поселении производится на 2-х водозаборных скважинах насосами марки ЭЦВ 6-6,5-110 в водонапорные башни с.Большеелово. От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 100 мм общей протяженностью 10,0 км вода подается потребителям.

Трубопроводы выполнены из полиэтиленовых труб Ф110 мм. – 3700 м. и стальных труб Ф 108 мм. – 2,45 км.; полиэтиленовых труб Ф 63 мм.- 700 м. и стальных труб Ф 32 мм – 0,350 км. Наибольшее развитие водопровод имеет в центральной части села Б.Елово. Централизованная система водоснабжения обеспечивает водой большую часть жителей сельского поселения. Общий износ сетей водоснабжения составляет 70%.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ООО «ТИС» в рамках Концессионного соглашения от 24.08.2017г. № 03.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

- удельный расход электроэнергии – 0,68 кВт/куб.м.;
- уровень потерь воды в сети – 6,20%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл. орг.)	2020 (коррек)
1	Поднято воды	15,005	15,927	15,927	15,927	15,927	15,927
1.1	потери воды	6,533	0,987	0,987	0,987	0,987	0,987
		43,54%	6,20%	6,20%	6,20%	6,20%	6,20%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	8,472	14,94	14,94	14,94	14,94	14,94
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия						
2.2	бюджетным организациям	0,022	2,64	2,64	2,64	2,64	2,64
2.3	населению	8,450	12,30	12,30	12,30	12,3	12,30
		99,74%	82,33%	82,33%	82,33%	82,33%	82,33%
2.4	прочим потребителям						

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят на уровне утвержденного периода. Уровень потерь воды принят в соответствии с долгосрочными параметрами, согласованными Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения.

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.	262,75	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,68	0,68	0,68

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 г. ООО «ТИС».

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;

ПРiго.ф - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

Аiф - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

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

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

на 2019 год в сумме 270,39 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 275,71 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

Единый налог при УСН – 129,35 тыс.руб.;

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 2,39% - 3,09 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 1,75 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств на 2020 год заявлена организацией в размере в сумме 214,26 тыс. руб. в связи с приобретением грузового фургона УАЗ-374195-05 (договор купли-продажи от 11.12.2018 №605/18-К/16-КАЗ).

Амортизация принята в годовом размере 108,36 тыс. руб. из расчета 4 амортизационной группы автотранспортных средств на 7 лет. Сумма амортизации распределена по обслуживаемым поселениям согласно учетной политики организации, и составит 2,59 тыс.руб.

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 72,49тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 74,71 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,1%).

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.
2018	15,927	0,68	6,50	70,38
2019	15,927	0,68	6,70	72,49
2020	15,927	0,68	6,90	74,71

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 оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала в размере 32,79 тыс. руб.;

-на ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в размере 8,19 тыс. руб.;

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 5 лет и составит 8,20 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 349,66 тыс. руб. (с ростом на 0,6% к утвержденному периоду регулирования).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г. в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 31.12.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	23,40	23,40	98,8%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «ТИС» и руководству Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения на 2020 г.

Экспертное заключение 24.2.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 г.
ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	14,940	8,473	56,7%	7,470	7,470	14,940	7,470	7,470	14,940	14,940	7,470	7,470	14,940	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	14,940	8,473	56,7%	7,470	7,470	14,940	7,470	7,470	14,940	14,940	7,470	7,470	14,940	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	12,300	8,450	68,7%	6,150	6,150	12,300	6,150	6,150	12,300	12,300	6,150	6,150	12,300	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	2,640	0,022	0,8%	1,320	1,320	2,640	1,320	1,320	2,640	2,640	1,320	1,320	2,640	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	333,13	284,62	85,4%	169,14	175,49	344,63	175,50	177,77	353,27	399,03	177,38	177,38	354,76	102,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	264,97	213,96	80,7%	133,76	140,33	274,09	137,72	143,37	281,09	326,71	141,44	141,44	282,87	103,2%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	70,38	108,54	154,2%	35,04	37,45	72,49	36,60	38,06	74,66	115,15	37,35	37,35	74,71	103,1%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	89,72	27,74	30,9%	45,56	47,39	92,95	46,66	48,52	95,18	95,18	47,39	47,39	94,78	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	27,10	5,72	21,1%	13,76	14,31	28,07	14,09	14,65	28,74	28,74	14,31	14,31	28,62	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	5,12	1,29	1,29	2,59	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	51,03	42,84	84,0%	25,85	27,02	52,87	26,49	27,65	54,14	54,14	26,96	26,96	53,91	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	51,03	42,84	84,0%	25,85	27,02	52,87	26,49	27,65	54,14	54,14	26,96	26,96	53,91	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	26,75	29,12	108,9%	13,55	14,16	27,71	13,88	14,49	28,37	28,38	14,13	14,13	28,26	102,0%
4.1.11	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	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	66,40	70,11	105,6%	34,50	34,28	68,79	37,78	34,40	72,18	70,43	35,07	35,07	70,14	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	1,75	0,55	31,6%	0,87	0,87	1,75	0,00	0,00	0,00	1,89	0,87	0,87	1,75	100,0%

Экспертное заключение 24.2.

№ 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 (планорганизации)	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
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	1,75	0,51	28,9%	0,87	0,87	1,75	0,00	0,00	0,00	1,75	0,87	0,87	1,75	100,0%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	3,09	2,63	85,2%	1,55	1,55	3,09	1,55	1,55	3,10	11,15	1,55	1,55	3,09	100,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	3,09	2,63	85,2%	1,55	1,55	3,09	1,55	1,55	3,10	3,09	1,55	1,55	3,09	100,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	3,09	2,63	85,2%	1,55	1,55	3,09	1,55	1,55	3,10	3,09	1,55	1,55	3,09	100,0%
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	4,10	4,10	8,20	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	336,22	287,26	85,4%	170,69	177,03	347,72	177,05	179,32	356,37	410,19	174,83	174,83	349,66	100,6%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	22,50	33,90	150,7%	22,85	23,70	23,27	23,70	24,01	23,85	27,46	23,40	23,40	23,40	100,6%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 г. ООО «ТИС»
ООО «ТИС» для Большееловского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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.	70,38	108,54	154,2%	72,49	103,0%	74,66	103,0%	115,15	158,9%	74,71	103,1%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	261,01	175,53	67,3%	270,39	103,6%	276,87	102,4%	276,87	102,4%	275,71	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	261,01	175,53	67,3%	270,39	103,6%	276,87	102,4%	276,87	102,4%	275,72	102,0%
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,0%*		*104,0%*				*103,0%*	
	Индекс количества активов	*%*				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	143,57	62,58	43,6%	148,73	103,6%	152,30	102,4%	152,30	102,4%	151,66	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	3,32	4,78	144,0%	3,44	103,7%	3,53	102,4%	3,53	102,4%	3,51	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	3,32	4,78	144,0%	3,44	103,7%	3,53	102,4%	3,53	102,4%	3,51	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.	116,82	33,46	28,6%	121,01	103,6%	123,92	102,4%	123,92	102,4%	123,40	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	89,72	27,74	30,9%	92,95	103,6%	95,18	102,4%	95,18	102,4%	94,78	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	27,10	5,72	21,1%	28,07	103,6%	28,74	102,4%	28,74	102,4%	28,62	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	23,43	24,34	103,9%	24,27	103,6%	24,85	102,4%	24,85	102,4%	24,75	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.	51,03	42,84	84,0%	52,87	103,6%	54,14	102,4%	54,14	102,4%	53,91	102,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	51,03	42,84	84,0%	52,87	103,6%	51,50	97,4%	54,14	102,4%	53,91	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	66,41	70,11	105,6%	68,79	103,6%	70,43	102,4%	70,43	102,4%	70,14	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	0,43	0,78	182,3%	0,45	104,0%	0,46	102,4%	0,46	102,4%	0,46	102,4%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	0,43	0,29	68,1%	0,45	104,0%	0,46	102,4%	0,46	102,4%	0,46	102,4%
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе	тыс. руб.	59,42	57,16	96,2%	61,56	103,6%	63,04	102,4%	63,04	102,4%	62,77	102,0%

Экспертное заключение 24.2.

№ 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
	налоги и сборы с фонда оплаты труда:												
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	45,64	47,50	104,1%	47,28	103,6%	48,42	102,4%	48,42	102,4%	48,21	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	13,78	9,65	70,0%	14,28	103,6%	14,62	102,4%	14,62	102,4%	14,56	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	6,56	12,17	185,6%	6,78	103,4%	6,93	102,2%	6,93	102,2%	6,91	101,9%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	6,56	12,17	185,6%	6,78	103,4%	6,93	102,2%	6,93	102,2%	6,91	101,9%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	5,12	0,0%	2,59	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%	5,12	0,0%	2,59	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	4,84	3,19	65,9%	4,84	100,0%	4,84	100,0%	13,05	269,6%	4,84	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	4,84	3,19	65,9%	4,84	100,0%	4,84	100,0%	4,98	103,0%	4,84	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	3,09	2,63	85,2%	3,09	100,0%	3,09	100,0%	3,09	100,0%	3,09	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	0,00	0,05	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,15	0,0%	0,00	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		1,75	0,51	28,9%	1,75	100,0%	1,75	100,0%	1,75	100,0%	1,75	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	8,06	0,0%	0,00	0,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%	8,06	0,0%		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										8,20	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	336,22	287,26	85,4%	347,71	103,4%	356,37	102,5%	410,19	118,0%	349,65	100,6%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г.

№ тарифного дела: 26/246

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 № 10-45/кс установлены тарифы на питьевую воду для ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2018-2020 годы (далее – ООО «ТИС»), и от 21.11.2018 №10-51/кс 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 год утверждено				
ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	27,52	100%	28,39	103,2%
2019 год корректировка				
ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	28,39	100%	29,43	103,7%
2020 год корректировка				
ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	29,43	100%	29,82	101,3%

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 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.

Корректировка производится на основании заявления ООО «ТИС» от 15.04.2019 №1504201980.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ТИС» не является гарантирующим поставщиком на территории Бехтеревского сельского поселения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

В состав Бехтеревского сельского поселения входят с. Бехтерево и с. Гари. Общая протяжённость трубопроводов ХВС составляет 16,8 км. Водоснабжение с. Бехтерево осуществляется от двух водозаборных скважин расположенных на ул. Смычка и на территории школы. Протяжённость сетей ХВС составляет 14,50 км. Магистральные трубопроводы выполнены из полиэтиленовых труб Ф110 мм. и стальных труб Ф 108 -76 мм. Распределительные трубопроводы выполнены из полиэтиленовых труб Ф 63 мм. и стальных труб Ф 57 -76 мм. В 2015 году по Федеральной программе «Чистая вода» был построен трубопровод из полиэтиленовых труб Ф110 мм. от с. Бехтерево до станции очистки воды МУП «Елабужский Водоканал» с подключением в перспективе к трубопроводам СОВ. Водоснабжение с.Гари осуществляется от водозаборной скважины расположенной на северной окраине с. Гари. Общая протяжённость трубопроводов ХВС составляет 2,30 км. Трубопроводы ХВС выполнены из полиэтиленовых труб Ф 110- 63 мм и стальных труб диаметрами от 57 мм. до 108 мм. Износ стальных трубопроводов ХВС составляет 100 %

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ООО «ТИС» в рамках Концессионного соглашения от 24.08.2017г. № 03.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

уровень потерь воды – 12,31%;

удельный расход электрической энергии – 0,75 кВт*час/куб.м.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл. орг.)	2020 (коррек.)
1	Поднято воды	45,930	65,0	65,0	65,0	64,6	65,0
1.1	потери воды	10,719	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
		23,3%	12,31%	12,31%	12,31%	12,38%	12,31%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	35,212	57,0	57,0	57,0	56,6	57,0
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0
2.2	бюджетным организациям	0,701	1,1	1,1	1,1	0,701	1,1
2.3	населению	34,511	55,9	55,9	55,9	55,9	55,9
		98,00%	98,07%	98,07%	98,07%	98,8%	98,07%
2.4	прочим потребителям	0	0	0	0	0	0

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят на уровне утвержденного периода. Уровень потерь воды принят в соответствии с долгосрочными параметрами, согласованными Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения.

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.	1278,32	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,75	0,75	0,75

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 г. ООО «ТИС».

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;

ПРiго.ф - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

Аiф - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

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

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

на 2019 год в сумме 1314,54 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 1340,44 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

Единый налог при УСН – 129,35 тыс.руб.;

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 12,90% - 16,69 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 9,43 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств на 2020 год заявлена организацией в размере в сумме 214,26 тыс. руб. в связи с приобретением грузового фургона УАЗ-374195-05 (договор купли-продажи от 11.12.2018 №605/18-К/16-КАЗ).

Амортизация принята в годовом размере 108,36 тыс. руб. из расчета 4 амортизационной группы автотранспортных средств на 7 лет. Сумма амортизации распределена по обслуживаемым поселениям согласно учетной политики организации, и составит 13,98 тыс.руб.

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 307,31 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 316,53 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

$Q_i^{вф}$ - 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.
2018	65,0	0,75	6,13	298,36
2019	65,0	0,75	6,31	307,31
2020	65,0	0,75	6,50	316,53

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 оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала в размере 153,52 тыс. руб.;

-на ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в размере 1,76 тыс. руб.;

-на цеховые расходы размере 17,95 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 5 лет и составит 34,64 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 1662,42 тыс.руб. (с ростом на 0,9% к утвержденному периоду регулирования).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г. в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 31.12.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	29,17	29,17	99,1%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «ТИС» и руководству Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

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

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения на 2020 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 г.
ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	57,000	35,212	61,8%	28,500	28,500	57,000	28,500	28,500	57,000	56,601	28,500	28,500	57,000	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	57,000	35,212	61,8%	28,500	28,500	57,000	28,500	28,500	57,000	56,601	28,500	28,500	57,000	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	55,900	34,511	61,7%	27,950	27,950	55,900	27,950	27,950	55,900	55,900	27,950	27,950	55,900	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	1,100	0,701	63,7%	0,550	0,550	1,100	0,550	0,550	1,100	0,701	0,550	0,550	1,100	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 576,68	1 252,23	79,4%	800,78	830,50	1 631,28	830,42	841,58	1 672,00	1 900,10	840,19	840,19	1 680,37	103,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 208,83	875,78	72,4%	610,52	640,04	1 250,56	628,35	654,08	1 282,43	1 509,74	646,17	646,17	1 292,34	103,3%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	298,36	486,56	163,1%	148,53	158,78	307,31	155,16	161,37	316,53	516,20	158,26	158,26	316,53	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	474,10	189,09	39,9%	240,77	250,40	491,16	246,55	256,41	502,96	502,95	250,42	250,42	500,84	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	143,18	39,04	27,3%	72,71	75,62	148,33	74,46	77,43	151,89	151,89	75,63	75,63	151,25	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	27,64	6,99	6,99	13,98	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	104,05	62,40	60,0%	52,71	55,09	107,80	54,01	56,38	110,39	110,39	54,96	54,96	109,92	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	104,05	62,40	60,0%	43,76	45,74	89,50	44,84	46,81	91,65	91,65	45,63	45,63	91,26	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	189,15	98,68	52,2%	95,80	100,16	195,96	98,17	102,49	200,66	200,67	99,91	99,91	199,82	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	358,42	373,59	104,2%	185,54	185,75	371,29	202,07	187,50	389,57	380,14	189,30	189,30	378,61	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	9,43	2,87	30,4%	4,72	4,72	9,43	0,00	0,00	0,00	10,22	4,72	4,72	9,43	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,26	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,79	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ 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	
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	9,43	2,61	27,7%	4,72	4,72	9,43	0,00	0,00	0,00	9,43	4,72	4,72	9,43	100,0%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	16,69	9,28	55,6%	8,34	8,34	16,69	8,34	8,34	16,68	60,21	8,34	8,34	16,69	100,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43,52	0,00	0,00		0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	16,69	9,28	55,6%	8,34	8,34	16,69	8,34	8,34	16,68	16,69	8,34	8,34	16,69	100,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	16,69	9,28	55,6%	8,34	8,34	16,69	8,34	8,34	16,68	16,69	8,34	8,34	16,69	100,0%
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	17,32	17,32	34,64	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	1 593,37	1 261,51	79,2%	809,12	838,84	1 647,96	838,76	849,92	1 688,68	1 960,30	831,21	831,21	1 662,42	100,9%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	27,95	35,83	128,2%	28,39	29,43	28,91	29,43	29,82	29,63	34,63	29,17	29,17	29,17	100,9%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 г. ООО «ТИС»
ООО «ТИС» для Бехтеревского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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.	298,36	486,56	163,1%	307,31	103,0%	316,53	103,0%	516,18	168,0%	316,53	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	1 268,89	762,80	60,1%	1 314,54	103,6%	1 346,04	102,4%	1 346,04	102,4%	1 340,44	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	1 268,89	762,80	60,1%	1 314,54	103,6%	1 346,04	102,4%	1 346,04	102,4%	1 340,44	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.	806,43	326,81	40,5%	835,45	103,6%	855,51	102,4%	855,51	102,4%	851,91	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	17,94	17,42	97,1%	18,60	103,7%	19,05	102,4%	19,05	102,4%	18,97	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.	17,94	17,42	97,1%	18,60	103,7%	19,05	102,4%	19,05	102,4%	18,97	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.	617,27	228,13	37,0%	639,50	103,6%	654,84	102,4%	654,84	102,4%	652,09	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	474,10	189,09	39,9%	491,16	103,6%	502,95	102,4%	502,95	102,4%	500,84	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	143,18	39,04	27,3%	148,33	103,6%	151,89	102,4%	151,89	102,4%	151,25	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	171,22	81,26	47,5%	177,36	103,6%	181,62	102,4%	181,62	102,4%	180,85	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	104,05	62,40	60,0%	107,80	103,6%	110,39	102,4%	110,39	102,4%	109,92	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	18,30	0,0%	110,39	603,4%	110,39	603,4%	18,66	102,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	104,05	62,40	60,0%	89,50	86,0%		0,0%		0,0%	91,26	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	358,42	373,59	104,2%	371,29	103,6%	380,14	102,4%	380,14	102,4%	378,61	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	2,32	4,23	182,3%	2,41	104,0%	2,47	102,4%	2,47	102,4%	2,47	102,4%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	2,32	1,58	68,1%	2,41	104,0%	2,47	102,4%	2,47	102,4%	2,47	102,4%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на	тыс. руб.	320,72	308,49	96,2%	332,27	103,6%	340,24	102,4%	340,24	102,4%	338,81	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
	социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:												
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	246,33	256,39	104,1%	255,20	103,6%	261,32	102,4%	261,32	102,4%	260,22	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	74,39	52,11	70,0%	77,07	103,6%	78,92	102,4%	78,92	102,4%	78,59	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	35,38	60,86	172,0%	36,61	103,5%	37,43	102,2%	37,43	102,2%	37,32	101,9%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	35,38	60,86	172,0%	36,61	103,5%	37,43	102,2%	37,43	102,2%	37,32	101,9%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	27,64	0,0%	13,98	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%	27,64	0,0%	13,98	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	26,12	11,92	45,7%	26,12	100,0%	26,12	100,0%	70,42	269,6%	26,12	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	26,12	11,92	45,7%	26,12	100,0%	26,12	100,0%	26,90	103,0%	26,12	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	16,69	9,28	55,6%	16,69	100,0%	16,69	100,0%	16,69	100,0%	16,69	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	0,00	0,03	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,79	0,0%	0,00	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		9,43	2,61	27,7%	9,43	100,0%	9,43	100,0%	9,43	100,0%	9,43	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	43,52	0,0%	0,00	0,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%	43,52	0,0%		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										34,64	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	1 593,37	1 261,28	79,2%	1 647,96	103,4%	1 688,69	102,5%	1 960,28	119,0%	1 662,42	100,9%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «ТИС» для Большекачкинского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г.

№ тарифного дела: 26/248

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 № 10-45/кс установлены тарифы на питьевую воду для ООО «ТИС» для Большекачкинского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2018-2020 годы (далее – ООО «ТИС»), и от 21.11.2018 №10-51/кс 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 год утверждено				
ООО «ТИС» для Большекачкинского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	22,25	100%	22,94,	103,1%
2019 год корректировка				
ООО «ТИС» для Большекачкинского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	22,94	100%	23,80	103,7%
2020 год корректировка				
ООО «ТИС» для Большекачкинского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	23,80	100%	24,11	101,3%

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 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.

Корректировка производится на основании заявления ООО «ТИС» от 15.04.2019 №15042081.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ТИС» не является гарантирующим поставщиком на территории Большекачкинского сельского поселения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

В состав Большекачкинского сельского поселения входят с. Большая Качка и посёлок Малореченский. Общая протяжённость трубопроводов ХВС составляет 9,40 км. Водоснабжение с. Б.Качка осуществляется от двух водозаборных скважин расположенных на ул. Школьная и на территории заброшенной фермы. Трубопроводы выполнены из полиэтиленовых труб Ф110 мм. и стальных труб Ф 108мм.-76 мм. -57 мм.

Водоснабжение п. Малореченский осуществляется от водозаборной скважины расположенной на западной окраине посёлка. Общая протяжённость трубопроводов ХВС составляет 2,40 км. Вместо трубопроводов ХВС используются бывшие трубопроводы системы отопления выполненные из стальных труб диаметрами от 57 мм. до 159 мм. проложенные в 1960 году.

Подъем воды производится на водозаборах с. Б.Качка и д. Малореченск, насосами марки ЭЦВ 6-10-110 в количестве 3 единиц.(Артезианские скважины с.Б.Качка и артезианская скважина д. Малореченск)

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 50 до 250 мм общей протяженностью 7,0 км вода через резервуары накопители подается потребителям.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ООО «ТИС» в рамках Концессионного соглашения от 24.08.2017г. № 03.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

- удельный расход электроэнергии – 0,68 кВт/куб.м.;
- уровень потерь воды в сети – 12,68%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл. орг.)	2020 (коррек)
1	Поднято воды	38,491	35,50	35,50	35,50	35,50	35,50
1.1	потери воды	10,733	4,50	4,50	4,50	4,50	4,50
		27,88%	12,68%	12,68%	12,68%	12,68%	12,68%
1.2	расход воды на						

	Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл. орг.)	2020 (коррек)
	хозяйственные нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	27,758	31,00	31,00	31,00	31,00	31,00
2.2	бюджетным организациям	0,038				0,038	
2.3	населению	24,987	31,00	31,00	31,00	30,962	31,00
		90,01%	100%	100%	100%	99,88%	100%
2.4	прочим потребителям	2,733					

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят на уровне утвержденного периода. Уровень потерь воды принят в соответствии с долгосрочными параметрами, согласованными Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения.

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.	556,11	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,68	0,68	0,68

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, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 г. ООО «ТИС».

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;

ПРiго.ф - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

Аiф - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

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

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

на 2019 год в сумме 571,81 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 583,08 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

Единый налог при УСН – 129,35 тыс.руб.;

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 5,70% - 7,37 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 4,17 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств на 2020 год заявлена организацией в размере в сумме 214,26 тыс. руб. в связи с приобретением грузового фургона УАЗ-374195-05 (договор купли-продажи от 11.12.2018 №605/18-К/16-КАЗ).

Амортизация принята в годовом размере 108,36 тыс. руб. из расчета 4 амортизационной группы автотранспортных средств на 7 лет. Сумма амортизации распределена по обслуживаемым поселениям согласно учетной политики организации, и составит 6,17 тыс.руб.

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 141,11 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 145,48 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год 3,1%).

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 і-м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в і-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.
2018	35,50	0,68	5,68	137,00
2019	35,50	0,68	5,85	141,11
2020	35,50	0,68	6,03	145,48

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 оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала в размере 164,6 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 5 лет и составит 32,92 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 713,36 тыс. руб. (со снижением на 1,5% к утвержденному периоду регулирования).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду ООО «ТИС» для Большекачкинского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г. в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 31.12.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «ТИС» для Большекачкинского сельского поселения (применяет упрощенную систему	23,01	23,01	96,7%

налогообложения)			

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «ТИС» и руководству Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ТИС» для Большекачкинского сельского поселения на 2020 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 г.
ООО «ТИС» для Большекачкинского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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	31,000	27,758	89,5%	15,500	15,500	31,000	15,500	15,500	31,000	31,000	15,500	15,500	31,000	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	31,000	27,758	89,5%	15,500	15,500	31,000	15,500	15,500	31,000	31,000	15,500	15,500	31,000	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	31,000	24,987	80,6%	15,500	15,500	31,000	15,500	15,500	31,000	30,962	15,500	15,500	31,000	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,038	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,038	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,000	2,733	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	693,11	969,60	139,9%	351,89	365,21	717,09	369,83	381,54	751,37	851,86	369,45	369,45	738,91	103,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	530,57	800,62	150,9%	267,94	280,95	548,89	285,16	296,84	582,00	679,38	283,73	283,73	567,47	103,4%
4.1.1	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	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	137,00	415,13	303,0%	68,20	72,91	141,11	74,62	77,61	152,23	249,48	72,74	72,74	145,48	103,1%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	209,42	66,16	31,6%	106,35	110,61	216,96	109,97	114,37	224,34	222,17	110,62	110,62	221,23	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	63,25	9,92	15,7%	32,12	33,40	65,52	33,21	34,54	67,75	67,10	33,41	33,41	66,81	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	12,21	3,09	3,09	6,18	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	44,46	204,37	459,7%	22,52	23,54	46,06	27,84	29,07	56,91	47,17	23,48	23,48	46,97	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	44,46	204,37	459,7%	21,52	22,49	44,01	25,20	26,30	51,50	47,17	22,44	22,44	44,88	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	76,44	105,04	137,4%	38,75	40,49	79,23	39,52	41,25	80,77	81,25	40,40	40,40	80,79	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	158,37	167,21	105,6%	81,86	82,18	164,04	84,67	84,70	169,37	167,97	83,64	83,64	167,27	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	4,17	1,77	42,5%	2,08	2,08	4,17	0,00	0,00	0,00	4,52	2,08	2,08	4,17	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,11	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,35	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	4,17	1,66	39,8%	2,08	2,08	4,17			0,00	4,17	2,08	2,08	4,17	100,0%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	7,37	5,91	80,2%	3,69	3,69	7,37	3,69	3,69	7,38	26,60	3,69	3,69	7,37	100,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,23	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	7,37	5,91	80,2%	3,69	3,69	7,37	3,69	3,69	7,38	7,37	3,69	3,69	7,37	100,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	7,37	5,91	80,2%	3,69	3,69	7,37	3,69	3,69	7,38	7,37	3,69	3,69	7,37	100,0%
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	16,46	16,46	32,92	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	700,48	975,51	139,3%	355,57	368,89	724,47	373,52	385,23	758,75	878,47	356,68	356,68	713,36	98,5%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	22,60	35,14	155,5%	22,94	23,80	23,37	24,10	24,85	24,48	28,34	23,01	23,01	23,01	98,5%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 г. ООО «ТИС»
ООО «ТИС» для Большекачкинского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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.	137,00	415,13	303,0%	141,11	103,0%	145,34	103,0%	249,48	176,8%	145,48	103,1%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	551,94	552,70	100,1%	571,81	103,6%	585,66	102,4%	585,66	102,4%	583,08	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	551,94	552,70	100,1%	571,81	103,6%	585,66	102,4%	585,66	102,4%	583,08	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.	349,11	181,12	51,9%	361,71	103,6%	370,52	102,4%	370,52	102,4%	368,84	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	7,92	18,98	239,7%	8,24	104,0%	8,57	104,0%	8,57	104,0%	8,40	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	7,92	18,98	239,7%	8,24	104,0%	8,57	104,0%	8,57	104,0%	8,40	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.	272,67	76,08	27,9%	282,48	103,6%	289,27	102,4%	289,27	102,4%	288,05	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	209,42	66,16	31,6%	216,96	103,6%	222,17	102,4%	222,17	102,4%	221,23	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	63,25	9,92	15,7%	65,52	103,6%	67,10	102,4%	67,10	102,4%	66,81	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	68,52	86,06	125,6%	71,00	103,6%	72,69	102,4%	72,69	102,4%	72,40	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	44,46	204,37	459,7%	46,06	103,6%	47,17	102,4%	47,17	102,4%	46,97	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	2,05	0,0%	2,10	102,4%	2,10	102,4%	2,09	102,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	44,46	204,37	459,7%	44,01	99,0%	45,07	102,4%	45,07	102,4%	44,88	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	158,37	167,21	105,6%	164,04	103,6%	167,97	102,4%	167,97	102,4%	167,27	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	1,03	1,87	182,3%	1,07	104,0%	1,09	102,4%	1,09	102,4%	1,09	102,4%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	1,03	0,70	68,1%	1,07	104,0%	1,09	102,4%	1,09	102,4%	1,09	102,4%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс. руб.		1,17	0,0%		0,0%		0,0%		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.	141,71	136,31	96,2%	146,82	103,6%	150,34	102,4%	150,34	102,4%	149,71	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	108,84	113,29	104,1%	112,76	103,6%	115,47	102,4%	115,47	102,4%	114,98	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	32,87	23,02	70,0%	34,05	103,6%	34,87	102,4%	34,87	102,4%	34,72	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	15,63	29,03	185,7%	16,16	103,4%	16,54	102,3%	16,54	102,3%	16,47	101,9%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	15,63	29,03	185,7%	16,16	103,4%	16,54	102,3%	16,54	102,3%	16,47	101,9%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	12,21	0,0%	6,18	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%	12,21	0,0%	6,18	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	11,54	7,58	65,7%	11,54	100,0%	11,54	100,0%	31,12	269,6%	11,54	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	11,54	7,58	65,7%	11,54	100,0%	11,54	100,0%	11,89	103,0%	11,54	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	7,37	5,91	80,2%	7,37	100,0%	7,37	100,0%	7,37	100,0%	7,37	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		4,17	1,66	39,8%	4,17	100,0%	4,17	100,0%	4,17	100,0%	4,17	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержде но ГКРТТ	Факт	% отклонени я, факт/утв.	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыдущ ему году	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыдущ ему году	Предложе ние организац ии (корректи ровка)	% роста к предыдущ ему году	Расчет Госкомит ета (корректи ровка) 2020	% роста к предыдущ ему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
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%	19,23	0,0%	0,00	0,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%	19,23	0,0%		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										32,92	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	700,48	975,41	139,2%	724,46	103,4%	742,54	102,5%	878,46	121,3%	713,36	98,5%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «ТИС» для Большешурнякского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г.

№ тарифного дела: 26/249

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 № 10-45/кс установлены тарифы на питьевую воду для ООО «ТИС» для Большешурнякского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2018-2020 годы (далее – ООО «ТИС»), и от 21.11.2018 №10-51/кс 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 год утверждено				
ООО «ТИС» для Большешурнякского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	31,20	100%	32,25	103,4%
2019 год корректировка				
ООО «ТИС» для Большешурнякского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	32,25	100%	33,40	103,6%
2020 год корректировка				
ООО «ТИС» для Большешурнякского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	33,40	100%	33,86	101,4%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2018-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

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

Корректировка производится на основании заявления ООО «ТИС» от 15.04.2019 №1504201989.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ТИС» не является гарантирующим поставщиком на территории Большешурнякского сельского поселения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

В состав Большешурнякского сельского поселения входят с. Большой Шурняк, д. Верхний Шурняк и д. Умяк. Общая протяжённость трубопроводов ХВС составляет 9,34 км. Водоснабжение с. Б. Шурняк осуществляется от двух водозаборных скважин. Протяжённость сетей ХВС составляет 3,45 км. Трубопроводы выполнены из полиэтиленовых труб Ф110 мм. и стальных труб Ф 108мм.-76 мм. -57 мм. Водоснабжение В. Шурняк осуществляется от водозаборной скважины расположенной на южной окраине деревни. Трубопроводов ХВС выполнены из стальных труб диаметрами от 57 мм. до 108 мм. Износ трубопроводов ХВС составляет 67%. Водоснабжение д.Умяк осуществляется от водозаборной скважины расположенной на южной окраине деревни. Трубопроводов ХВС выполнены из стальных и полиэтиленовых труб диаметрами от 57 мм. до 110 мм.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ООО «ТИС» в рамках Концессионного соглашения от 24.08.2017г. № 03.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

- удельный расход электроэнергии – 0,67 кВт/куб.м.;
- уровень потерь воды в сети – 2,38%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл. орг.)	2020 (коррек)
1	Поднято воды	25,524	33,60	33,60	33,60	33,60	33,60
1.1	потери воды	3,182	0,800	0,800	0,800	0,800	0,800
		12,47	2,38%	2,38%	2,38%	2,38	2,38%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	22,343	32,800	32,800	32,800	32,800	32,800
2.1	Расход воды на собственные нужды	0	0	0	0	0	0

	Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл. орг.)	2020 (коррек)
	предприятия						
2.2	бюджетным организациям	0,646	2,250	2,250	2,250	2,250	2,250
2.3	населению	21,695	30,595	30,595	30,595	30,550	30,595
		97,10%	93,28%	93,28%	93,28%	93,14%	93,28%
2.4	прочим потребителям	1	0	0	0	0	0

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят на уровне утвержденного периода. Уровень потерь воды принят в соответствии с долгосрочными параметрами, согласованными Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	886,56	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,67	0,67	0,67

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 г. ООО «ТИС».

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

ПРiго.ф - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

Аiф - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

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

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

на 2019 год в сумме 912,73 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 930,71 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2, %);

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

Единый налог при УСН – 129,35 тыс.руб.;

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 7,56% - 9,78 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 5,53 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств на 2020 год заявлена организацией в размере в сумме 214,26 тыс. руб. в связи с приобретением грузового фургона УАЗ-374195-05 (договор купли-продажи от 11.12.2018 №605/18-К/16-КАЗ).

Амортизация принята в годовом размере 108,36 тыс. руб. из расчета 4 амортизационной группы автотранспортных средств на 7 лет. Сумма амортизации распределена по обслуживаемым поселениям согласно учетной политики организации, и составит 8,19 тыс.руб.

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 148,63 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 153,10 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

$Q_i^{вф}$ - 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.
2018	33,60	0,67	6,41	144,30
2019	33,60	0,67	6,60	148,63
2020	33,60	0,67	6,80	153,10

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 оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала в размере 140,00 тыс. руб.;

-на ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в размере 38,68 тыс. руб.;

-на цеховые расходы размере 10,05 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 5 лет и составит 37,74 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 1069,57 тыс. руб. (со снижением на 0,7% к утвержденному периоду регулирования).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «ТИС» для Большешурнякского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г. в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 31.12.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «ТИС» для Большешурнякского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	32,61	32,61	97,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «ТИС» и руководству Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ТИС» для Большешурнякского сельского поселения на 2020 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 г.
ООО «ТИС» для Большешурнякского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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	32,845	22,342	68,0%	16,400	16,400	32,800	16,410	16,410	32,800	32,800	16,400	16,400	32,800	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	32,845	22,342	68,0%	16,400	16,400	32,800	16,410	16,410	32,820	32,800	16,400	16,400	32,800	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	30,595	21,695	70,9%	15,275	15,275	30,550	15,280	15,280	30,560	30,550	15,275	15,275	30,550	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	2,250	0,647	28,7%	1,125	1,125	2,250	1,130	1,130	2,260	2,250	1,125	1,125	2,250	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 030,86	734,16	71,2%	524,02	542,87	1 066,89	542,86	550,35	1 093,21	1 215,41	548,77	548,77	1 097,53	102,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	815,28	510,35	62,6%	412,22	431,55	843,77	423,65	441,25	864,90	986,64	435,07	435,07	870,13	103,1%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	144,30	243,77	168,9%	71,84	76,79	148,63	75,04	78,05	153,09	258,62	76,55	76,55	153,10	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	277,89	87,75	31,6%	141,13	146,77	287,90	144,51	150,29	294,80	294,81	146,79	146,79	293,58	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	83,93	18,11	21,6%	42,62	44,33	86,95	43,64	45,39	89,03	89,03	44,33	44,33	88,66	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	16,20	4,10	4,10	8,19	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	208,88	103,34	49,5%	105,81	110,57	216,39	108,41	113,18	221,59	221,59	110,32	110,32	220,65	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	208,88	103,34	49,5%	105,81	110,57	216,39	108,41	113,18	221,59	221,59	110,32	110,32	220,65	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	100,29	57,38	57,2%	50,81	53,09	103,90	52,05	54,34	106,39	106,39	52,98	52,98	105,95	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	210,05	221,77	105,6%	109,03	108,56	217,59	119,21	109,10	228,31	222,78	110,94	110,94	221,88	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	5,53	2,03	36,7%	2,76	2,76	5,53	0,00	0,00	0,00	5,99	2,76	2,76	5,53	100,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	5,53	1,88	34,0%	2,76	2,76	5,53			0,00	5,53	2,76	2,76	5,53	100,0%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	9,78	6,68	68,3%	4,89	4,89	9,78	4,89	4,89	9,78	35,28	4,89	4,89	9,78	100,0%

№ 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
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	9,78	6,68	68,3%	4,89	4,89	9,78	4,89	4,89	9,78	9,78	4,89	4,89	9,78	100,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	9,78	6,68	68,3%	4,89	4,89	9,78	4,89	4,89	9,78	9,78	4,89	4,89	9,78	100,0%
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	18,87	18,87	37,74	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	1 040,64	740,84	71,2%	528,91	547,76	1 076,67	547,75	555,24	1 102,99	1 250,69	534,79	534,79	1 069,57	99,3%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	31,68	33,16	104,7%	32,25	33,40	32,83	33,38	33,84	33,63	38,13	32,61	32,61	32,61	99,3%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 г.
ООО «ТИС» для Большешурнякского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержде но ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдуще му году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдуще му году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдуще му 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.	144,30	243,77	168,9%	148,63	103,0%	153,09	103,0%	258,62	174,0%	153,10	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	881,03	488,35	55,4%	912,73	103,6%	934,60	102,4%	934,60	102,4%	930,71	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	881,03	488,35	55,4%	912,73	103,6%	934,60	102,4%	934,60	102,4%	930,71	102,0%
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,0%*		*104,0%*				*103,0%*	
	Индекс количества активов	*%*				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	462,10	163,24	35,3%	478,75	103,6%	490,23	102,4%	490,23	102,4%	488,19	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	10,51	10,83	103,0%	10,93	104,0%	11,19	102,3%	11,19	102,3%	11,15	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	10,51	10,83	103,0%	10,93	104,0%	11,19	102,3%	11,19	102,3%	11,15	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.	361,82	105,86	29,3%	374,85	103,6%	383,84	102,4%	383,84	102,4%	382,24	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	277,89	87,75	31,6%	287,90	103,6%	294,81	102,4%	294,81	102,4%	293,58	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	83,93	18,11	21,6%	86,94	103,6%	89,03	102,4%	89,03	102,4%	88,66	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	89,77	46,55	51,9%	92,97	103,6%	95,20	102,4%	95,20	102,4%	94,80	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.	208,88	103,34	49,5%	216,39	103,6%	221,59	102,4%	221,59	102,4%	220,65	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	162,51	0,0%	162,51	0,0%	0,00	0,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	208,88	103,34	49,5%	216,39	103,6%	59,08	27,3%	59,08	27,3%	220,65	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	210,05	221,77	105,6%	217,59	103,6%	222,78	102,4%	222,78	102,4%	221,88	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	1,36	2,48	182,3%	1,42	104,0%	1,45	102,4%	1,45	102,4%	1,45	102,4%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено 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
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	1,36	0,93	68,1%	1,42	104,0%	1,45	102,4%	1,45	102,4%	1,45	102,4%
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.	187,96	180,79	96,2%	194,72	103,6%	199,40	102,4%	199,40	102,4%	198,56	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	144,36	150,25	104,1%	149,56	103,6%	153,15	102,4%	153,15	102,4%	152,50	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	43,60	30,54	70,0%	45,17	103,6%	46,25	102,4%	46,25	102,4%	46,06	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	20,73	38,50	185,7%	21,45	103,5%	21,94	102,3%	21,94	102,3%	21,87	101,9%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	20,73	38,50	185,7%	21,45	103,5%	21,94	102,3%	21,94	102,3%	21,87	101,9%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	16,20	0,0%	8,19	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%	16,20	0,0%	8,19	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	15,31	8,57	56,0%	15,31	100,0%	15,31	100,0%	41,27	269,6%	15,31	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	15,31	8,57	56,0%	15,31	100,0%	15,31	100,0%	15,77	103,0%	15,31	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	9,78	6,68	68,3%	9,78	100,0%	9,78	100,0%	9,78	100,0%	9,78	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	0,00	0,01	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,46	0,0%	0,00	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		5,53	1,88	34,0%	5,53	100,0%	5,53	100,0%	5,53	100,0%	5,53	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	25,50	0,0%	0,00	0,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%	25,50	0,0%		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										37,74	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	1 040,64	740,70	71,2%	1 076,66	103,5%	1 103,00	102,4%	1 250,69	116,2%	1 069,57	99,3%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «ТИС» для Мурзихинского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г.

№ тарифного дела: 26/253

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 № 10-45/кс установлены тарифы на питьевую воду для ООО «ТИС» для Мурзихинского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2018-2020 годы (далее – ООО «ТИС»), и от 21.11.2018 №10-51/кс 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 год утверждено				
ООО «ТИС» для Мурзихинского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	31,20	100%	32,17	103,1%
2019 год корректировка				
ООО «ТИС» для Мурзихинского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	26,02	80,9%	26,02	100%
2020 год корректировка				
ООО «ТИС» для Мурзихинского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	26,02	100%	27,33	105,0%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2018-2020 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.

Корректировка производится на основании заявления ООО «ТИС» от 15.04.2019 №1504201987.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ТИС» не является гарантирующим поставщиком на территории Мурзихинского сельского поселения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

В состав Мурзихинского сельского поселения входят с. Новая Мурзиха, д.Старая Мурзиха и д.Токмашка. Протяжённость сетей ХВС составляет 5,289 км. Магистральные трубопроводы выполнены из полиэтиленовых труб Ф110 мм. и стальных труб Ф 108 -76 мм. Распределительные трубопроводы выполнены из полиэтиленовых труб Ф 63 мм. и стальных труб Ф32 мм. - 57мм. -76 мм. В 2015 году по Федеральной программе «Чистая вода» был построен трубопровод из полиэтиленовых труб Ф110 мм. от с. Новая Мурзиха до д.Старая Мурзиха протяженностью 0,600 км. с установкой пяти водоразборных колонок. Водоснабжение д. Токмашка осуществляется от водозаборной скважины, расположенной на северной окраине деревни. Общая протяжённость трубопроводов ХВС составляет 1,80 км, 0,655 км из которых были заменены в 2015 г. по федеральной программе «Чистая вода». Трубопроводы ХВС выполнены из полиэтиленовых труб Ф 110 мм и стальных труб диаметрами от 32 мм. до 108 мм. Общий износ сетей водоснабжения составляет 67%.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ООО «ТИС» в рамках Концессионного соглашения от 24.08.2017г. № 03.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

- удельный расход электроэнергии – 0,92 кВт/куб.м.;
- уровень потерь воды в сети – 7,8%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл. орг.)	2020 (коррек)
1	Поднято воды	8,066	4,622	6,226	6,226	6,226	6,226
1.1	потери воды	3,130	0,362	0,485	0,485	0,485	0,485
		38,8%	7,8%	7,8%	7,8%	7,8%	7,8%
12	расход воды на хозяйственные нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	4,936	4,260	5,741	5,741	5,741	5,741
2.2	бюджетным организациям	0,027	0,541	0,541	0,541	0,568	0,541
2.3	населению	4,909	3,719	5,2	5,2	5,173	5,2
		87,30%	87,30%	90,58%	90,58%	90,11%	90,58%

2.4	прочим потребителям						

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят на уровне утвержденного периода. Уровень потерь воды принят в соответствии с долгосрочными параметрами, согласованными Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения.

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.	106,51	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,92	0,92	0,92

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 г. ООО «ТИС».

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

ПРiго.ф - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

Аiф - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

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

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

на 2019 год в сумме 109,61 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 111,77 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%).

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

Единый налог при УСН – 129,35 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 0,96% - 1,24 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 0,70 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств на 2020 год заявлена организацией в размере в сумме 214,26 тыс. руб. в связи с приобретением грузового фургона УАЗ-374195-05 (договор купли-продажи от 11.12.2018 №605/18-К/16-КАЗ).

Амортизация принята в годовом размере 108,36 тыс. руб. из расчета 4 амортизационной группы автотранспортных средств на 7 лет. Сумма амортизации распределена по обслуживаемым поселениям согласно учетной политики организации, и составит 1,04 тыс.руб.

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 37,81 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 38,95 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

$Q_i^{вф}$ - 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.
2018	4,26	0,92	6,41	27,25
2019	6,226	0,92	6,60	37,81
2020	6,226	0,92	6,80	38,95

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 оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала в размере 32,36 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 5 лет и составит 6,47 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 147,22 тыс. руб. (со снижением на 1,4 % к утвержденному периоду регулирования).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду ООО «ТИС» для Мурзихинского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г. в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 31.12.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «ТИС» для Мурзихинского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	25,64	25,64	98,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «ТИС» и руководству Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ТИС» для Мурзихинского сельского поселения на 2020 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 г.
ООО «ТИС» для Мурзихинского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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	4,260	4,936	115,9%	2,871	2,871	5,741	2,871	2,871	5,741	5,741	2,871	2,871	5,741	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	4,260	4,936	115,9%	2,871	2,871	5,741	2,871	2,871	5,741	5,741	2,871	2,871	5,741	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	3,719	4,909	132,0%	2,600	2,600	5,200	2,600	2,600	5,200	5,173	2,600	2,600	5,200	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,541	0,027	5,0%	0,271	0,271	0,541	0,271	0,271	0,541	0,568	0,271	0,271	0,541	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	133,76	142,89	106,8%	74,06	74,06	148,12	74,06	77,83	151,89	171,77	76,23	76,23	152,46	102,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	106,39	114,30	107,4%	58,44	61,36	119,80	60,21	62,69	122,90	142,73	61,80	61,80	123,59	103,2%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	27,25	53,47	196,2%	18,28	19,53	37,81	19,09	19,86	38,95	56,72	19,47	19,47	38,95	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	35,18	11,14	31,7%	17,87	18,58	36,45	18,29	19,03	37,32	37,32	18,58	18,58	37,16	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	10,62	2,30	21,6%	5,40	5,60	11,00	5,52	5,75	11,27	11,27	5,61	5,61	11,21	102,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	14,89	29,28	196,6%	7,55	7,88	15,43	7,73	8,07	15,80	15,80	7,87	7,87	15,73	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	14,89	29,28	196,6%	7,55	7,88	15,43	7,73	8,07	15,80	8,07	7,87	7,87	15,73	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	18,44	18,11	98,2%	9,35	9,77	19,11	9,57	9,99	19,56	19,56	9,75	9,75	19,49	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	26,67	28,16	105,6%	15,27	12,35	27,62	13,85	15,14	28,99	28,28	14,08	14,08	28,16	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,70	0,43	61,9%	0,35	0,35	0,70	0,00	0,00	0,00	0,76	0,35	0,35	0,70	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,02	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,70	0,42	59,1%	0,35	0,35	0,70			0,00	0,70	0,35	0,35	0,70	100,0%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	1,24	1,41	113,6%	0,62	0,62	1,24	0,62	0,62	1,24	4,48	0,62	0,62	1,24	100,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,24	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	1,24	1,41	113,6%	0,62	0,62	1,24	0,62	0,62	1,24	1,24	0,62	0,62	1,24	100,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	1,24	1,41	113,6%	0,62	0,62	1,24	0,62	0,62	1,24	1,24	0,62	0,62	1,24	100,0%
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	3,24	3,24	6,47	0,0%

№ 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
12	Товарная продукция	тыс. руб.	135,00	144,31	106,9%	74,68	74,68	149,36	74,68	78,45	153,13	176,25	73,61	73,61	147,22	98,6%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	31,69	29,23	92,2%	26,02	26,02	26,02	26,02	27,33	26,67	30,70	25,64	25,64	25,64	98,6%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 г.
ООО «ТИС» для Мурзихинского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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.	27,25	53,47	196,2%	37,81	138,8%	38,95	103,0%	56,72	150,0%	38,95	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	105,81	88,99	84,1%	109,61	103,6%	112,23	102,4%	112,23	102,4%	111,77	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	105,81	88,99	84,1%	109,61	103,6%	112,23	102,4%	112,23	102,4%	111,76	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.	64,24	31,55	49,1%	66,56	103,6%	68,15	102,4%	68,15	102,4%	67,87	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	1,33	3,10	232,6%	1,38	103,6%	1,41	102,4%	1,41	102,4%	1,41	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	1,33	3,10	232,6%	1,38	103,6%	1,41	102,4%	1,41	102,4%	1,41	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.	45,80	13,44	29,3%	47,45	103,6%	48,59	102,4%	48,59	102,4%	48,38	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	35,18	11,14	31,7%	36,45	103,6%	37,32	102,4%	37,32	102,4%	37,16	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	10,62	2,30	21,6%	11,00	103,6%	11,27	102,4%	11,27	102,4%	11,21	101,9%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	17,11	15,01	87,7%	17,73	103,7%	18,14	102,3%	18,14	102,3%	18,08	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	14,89	29,28	196,6%	15,43	103,6%	15,80	102,4%	15,80	102,4%	15,73	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	15,80	0,0%	15,80	0,0%	0,00	0,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	14,89	29,28	196,6%	15,43	103,6%		0,0%		0,0%	15,73	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	26,67	28,16	105,6%	27,62	103,5%	28,28	102,4%	28,28	102,4%	28,16	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	0,17	0,31	182,3%	0,18	104,0%	0,18	102,4%	0,18	102,4%	0,18	102,4%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	0,17	0,12	68,1%	0,18	104,0%	0,18	102,4%	0,18	102,4%	0,18	102,4%
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.	23,87	22,96	96,2%	24,73	103,6%	25,32	102,4%	25,32	102,4%	25,21	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-	тыс.	18,33	19,08	104,1%	18,99	103,6%	19,45	102,4%	19,45	102,4%	19,37	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
	управленческого персонала	руб.											
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	5,54	3,88	70,0%	5,74	103,6%	5,87	102,4%	5,87	102,4%	5,85	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	2,63	4,89	185,7%	2,71	103,0%	2,78	102,6%	2,78	102,6%	2,76	101,9%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	2,63	4,89	185,7%	2,71	103,0%	2,78	102,6%	2,78	102,6%	2,76	101,9%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	2,06	0,0%	1,04	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%	2,06	0,0%	1,04	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	1,94	1,85	94,9%	1,94	100,0%	1,94	100,0%	5,24	269,6%	1,94	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	1,94	1,85	94,9%	1,94	100,0%	1,94	100,0%	2,00	103,0%	1,94	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	1,24	1,41	113,6%	1,24	100,0%	1,24	100,0%	1,24	100,0%	1,24	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,70	0,42	59,1%	0,70	100,0%	0,70	100,0%	0,70	100,0%	0,70	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	3,24	0,0%	0,00	0,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%	3,24	0,0%		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										6,47	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	135,00	144,31	106,9%	149,37	110,6%	153,12	102,5%	176,25	118,0%	147,24	98,6%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «ТИС» для Татарско-Дюм-Дюмского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г.

№ тарифного дела: 26/257

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 № 10-45/кс установлены тарифы на питьевую воду для ООО «ТИС» для Татарско-Дюм-Дюмского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2018-2020 годы (далее – ООО «ТИС»), и от 21.11.2018 №10-51/кс 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 год утверждено				
ООО «ТИС» для Татарско-Дюм-Дюмского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	31,20	100%	32,25	103,4%
2019 год корректировка				
ООО «ТИС» для Татарско-Дюм-Дюмского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	32,25	100%	33,39	103,5%
2020 год корректировка				
ООО «ТИС» для Татарско-Дюм-Дюмского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	33,39	100%	33,86	101,4%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2018-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

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

Корректировка производится на основании заявления ООО «ТИС» от 15.04.2019 №1504201982.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ТИС» не является гарантирующим поставщиком на территории Татаро-Дюм-Дюмского сельского поселения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

В состав Татарско Дюм-Дюмского сельского поселения входит с. Татарский Дюм-Дюм и д.Айталан Общая протяжённость трубопроводов ХВС составляет 4,00 км. Водоснабжение с. Татарский Дюм-Дюм осуществляется от двух водозаборных скважин. Протяжённость сетей ХВС составляет 3,00 км. из полиэтиленовых труб Ф110-63 мм., стальных труб Ф 108 мм. Износ сетей составляет 67%. Всего в селе числится 6 водоразборных колонок.

В д.Айталан по Федеральной программе «Чистая вода» в 2017 году производится строительство водопровода из полиэтиленовой трубы Ф 110 мм. протяженностью около 0,70 км.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ООО «ТИС» в рамках Концессионного соглашения от 24.08.2017г. № 03.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

- удельный расход электроэнергии – 0,68 кВт/куб.м.;
- уровень потерь воды в сети – 2,92%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл. орг.)	2020 (коррек)
1	Поднято воды	13,680	20,525	20,525	20,525	20,525	20,525
1.1	потери воды	3,006	0,600	0,600	0,600	0,600	0,600
		21,97%	2,92%	2,92%	2,92%	2,92%	2,92%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	10,674	19,925	19,925	19,925	19,925	19,925
2.2	бюджетным организациям	0,183	2,005	2,005	2,005	2,005	2,005
2.3	населению	10,491	17,920	17,920	17,920	17,920	17,920
		98,28%	89,94%	89,94%	89,94%	89,94%	89,94%
2.4	прочим	0	0	0	0	0	0

	потребителям						

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят на уровне утвержденного периода. Уровень потерь воды принят в соответствии с долгосрочными параметрами, согласованными Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения.

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.	536,65	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,68	0,68	0,68

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 г. ООО «ТИС».

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;

ПРiго.ф - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

Аiф - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

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

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

на 2019 год в сумме 552,45 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 563,34 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,0%);

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

Единый налог при УСН – 129,35 тыс.руб.;

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 4,62% - 5,98 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 3,38 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств на 2020 год заявлена организацией в размере в сумме 214,26 тыс. руб. в связи с приобретением грузового фургона УАЗ-374195-05 (договор купли-продажи от 11.12.2018 №605/18-К/16-КАЗ).

Амортизация принята в годовом размере 108,36 тыс. руб. из расчета 4 амортизационной группы автотранспортных средств на 7 лет. Сумма амортизации распределена по обслуживаемым поселениям согласно учетной политики организации, и составит 5,01 тыс.руб.

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 92,16 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 94,94 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

$Q_i^{вф}$ - 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.
2018	20,525	0,68	6,41	89,48
2019	20,525	0,68	6,60	92,16
2020	20,525	0,68	6,80	94,94

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 оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала в размере 53,69 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 5 лет и составит 10,74 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 661,90 тыс. руб. (с ростом на 1,2% к утвержденному периоду регулирования).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду ООО «ТИС» для Татарско-Дюм-Дюмского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г. 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 «ТИС» для Татарско-Дюм-Дюмского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	33,22	33,22	99,5%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «ТИС» и руководству Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «ТИС» для Татарско-Дюм-Дюмского сельского поселения на 2020 г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и

(или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ТИС» для Татарско-Дюм-Дюмского сельского поселения на 2020 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 г.
ООО «ТИС» для Татарско-Дюм-Дюмского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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	19,925	10,675	53,6%	9,963	9,963	19,925	9,963	9,963	19,925	19,925	9,963	9,963	19,925	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	19,925	10,675	53,6%	9,963	9,963	19,925	9,963	9,963	19,925	19,925	9,963	9,963	19,925	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	17,920	10,491	58,5%	8,960	8,960	17,920	8,960	8,960	17,920	17,920	8,960	8,960	17,920	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	2,005	0,183	9,1%	1,003	1,003	2,005	1,003	1,003	2,005	2,005	1,003	1,003	2,005	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	626,13	691,81	110,5%	318,30	329,69	648,00	329,66	334,34	664,00	834,22	333,33	333,33	666,66	102,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	494,39	555,30	112,3%	249,96	261,70	511,66	256,91	267,57	524,48	694,41	263,85	263,85	527,70	103,1%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	89,48	240,32	268,6%	44,54	47,62	92,16	46,53	48,39	94,93	254,96	47,47	47,47	94,94	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	169,76	53,63	31,6%	86,21	89,66	175,87	88,28	91,81	180,09	180,09	89,67	89,67	179,34	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	51,27	11,06	21,6%	26,04	27,08	53,11	26,66	27,73	54,39	54,39	27,08	27,08	54,16	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	9,90	2,50	2,50	5,01	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	121,42	175,75	144,8%	61,52	64,27	125,79	63,02	65,79	128,80	128,80	64,13	64,13	128,26	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	121,42	175,75	144,8%	61,52	64,27	125,79	63,02	65,79	128,80	128,80	64,13	64,13	128,26	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	62,47	74,53	119,3%	31,65	33,07	64,72	32,42	33,85	66,27	66,27	33,00	33,00	66,00	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	128,36	135,53	105,6%	66,66	66,31	132,96	72,75	66,77	139,52	136,15	67,79	67,79	135,58	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	3,38	0,99	29,2%	1,69	1,69	3,38	0,00	0,00	0,00	3,66	1,69	1,69	3,38	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,09	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,28	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	3,38	0,90	26,5%	1,69	1,69	3,38			0,00	3,38	1,69	1,69	3,38	100,0%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	5,98	5,09	85,2%	2,99	2,99	5,98	2,99	2,99	5,98	21,56	2,99	2,99	5,98	100,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	5,98	5,09	85,2%	2,99	2,99	5,98	2,99	2,99	5,98	5,98	2,99	2,99	5,98	100,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	5,98	5,09	85,2%	2,99	2,99	5,98	2,99	2,99	5,98	5,98	2,99	2,99	5,98	100,0%
5.6.3	Прочие налоги и платежи	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%
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	5,37	5,37	10,74	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	632,11	696,90	110,3%	321,29	332,68	653,97	332,65	337,33	669,98	855,78	330,95	330,95	661,90	101,2%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	31,72	65,29	205,8%	32,25	33,39	32,82	33,39	33,86	33,63	42,95	33,22	33,22	33,22	101,2%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 г.
ООО «ТИС» для Татарско-Дюм-Дюмского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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.	89,48	240,32	268,6%	92,16	103,0%	94,93	103,0%	254,96	276,6%	94,94	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	533,28	450,50	84,5%	552,45	103,6%	565,70	102,4%	565,70	102,4%	563,34	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	533,28	450,50	84,5%	552,45	103,6%	565,70	102,4%	565,70	102,4%	563,34	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.	283,50	139,22	49,1%	293,71	103,6%	300,74	102,4%	300,74	102,4%	299,50	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	6,42	13,19	205,4%	6,65	103,6%	6,80	102,2%	6,80	102,2%	6,79	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.	6,42	13,19	205,4%	6,65	103,6%	6,80	102,2%	6,80	102,2%	6,79	102,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	221,03	64,69	29,3%	228,98	103,6%	234,48	102,4%	234,48	102,4%	233,50	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	169,76	53,63	31,6%	175,87	103,6%	180,09	102,4%	180,09	102,4%	179,34	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	51,27	11,06	21,6%	53,11	103,6%	54,39	102,4%	54,39	102,4%	54,16	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	56,05	61,34	109,5%	58,07	103,6%	59,46	102,4%	59,46	102,4%	59,21	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.	121,42	175,75	144,8%	125,79	103,6%	128,80	102,4%	128,80	102,4%	128,26	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	65,79	0,0%	65,79	0,0%	0,00	0,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	121,42	175,75	144,8%	125,79	103,6%	63,01	50,1%	63,01	50,1%	128,26	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	128,36	135,53	105,6%	132,96	103,6%	136,15	102,4%	136,15	102,4%	135,58	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	0,83	1,52	182,3%	0,86	104,0%	0,89	102,4%	0,89	102,4%	0,89	102,4%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	0,83	0,57	68,1%	0,86	104,0%	0,89	102,4%	0,89	102,4%	0,89	102,4%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс. руб.		0,95	0,0%		0,0%		0,0%		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	тыс. руб.	114,86	110,48	96,2%	119,00	103,6%	121,85	102,4%	121,85	102,4%	121,34	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
	оплаты труда:												
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	88,22	91,82	104,1%	91,40	103,6%	93,59	102,4%	93,59	102,4%	93,20	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	26,64	18,66	70,0%	27,60	103,6%	28,26	102,4%	28,26	102,4%	28,15	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	12,67	23,53	185,7%	13,10	103,4%	13,41	102,4%	13,41	102,4%	13,35	101,9%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	12,67	23,53	185,7%	13,10	103,4%	13,41	102,4%	13,41	102,4%	13,35	101,9%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	9,90	0,0%	5,01	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%	9,90	0,0%	5,01	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	9,35	6,08	65,0%	9,35	100,0%	9,35	100,0%	25,22	269,6%	9,35	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	9,35	6,08	65,0%	9,35	100,0%	9,35	100,0%	9,64	103,0%	9,35	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	5,98	5,09	85,2%	5,98	100,0%	5,98	100,0%	5,98	100,0%	5,98	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	0,00	0,09	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,28	0,0%	0,00	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		3,38	0,90	26,5%	3,38	100,0%	3,38	100,0%	3,38	100,0%	3,38	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	15,59	0,0%	0,00	0,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%	15,59	0,0%		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										10,74	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	632,11	696,90	110,3%	653,97	103,5%	669,98	102,4%	855,78	130,9%	661,89	101,2%

Корректировка долгосрочных тарифов
на питьевую воду ООО «ТИС» для Костенеевского сельского поселения
Елабужского муниципального района на 2020 г.

№ тарифного дела: 26/250

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 № 10-45/кс установлены тарифы на питьевую воду для ООО «ТИС» для Костенеевского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2018-2020 годы (далее – ООО «ТИС»), и от 21.11.2018 №10-51/кс 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 год утверждено				
ООО «ТИС» для Костенеевского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	23,87	100%	24,60	103,1%
2019 год корректировка				
ООО «ТИС» для Костенеевского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	23,22	94,4%	23,22	100,0%
2019 год корректировка				
ООО «ТИС» для Костенеевского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	23,22	100%	24,39	105,0%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2018-2020 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.

Корректировка производится на основании заявления ООО «ТИС» от 09.04.2019 №1504201978.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ТИС» не является гарантирующим поставщиком на территории Костенеевского сельского поселения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

В состав Костенеевского сельского поселения входят с. Костенеево, с. Котловка, с. Покровское, д. Свиногорье и д. Казыли. Общая протяжённость трубопроводов ХВС составляет 16,895 м. Водоснабжение с. Костенеево осуществляется от водозаборной скважины. Протяжённость сетей ХВС составляет 5740 м. Трубопроводы выполнены из полиэтиленовых труб Ф110 мм. и стальных труб Ф 108мм.-76 мм. -57 мм. Водоснабжение с. Котловка осуществляется от водозаборной скважины расположенной на северной окраине села. Трубопроводов ХВС выполнены из стальных и полиэтиленовых труб диаметрами от 57 мм. до 110 мм. Водоснабжение д. Казыли осуществляется от водозаборной скважины расположенной на южной окраине деревни. Трубопроводы ХВС выполнены из стальных и полиэтиленовых труб диаметрами от 57 мм. до 110 мм. Износ стальных трубопроводов ХВС составляет 100 %. Водоснабжение д. Свиногорье осуществляется от водозаборной скважины расположенной на южной окраине деревни. Трубопроводов ХВС выполнены из стальных и полиэтиленовых труб диаметрами от 57 мм. до 110 мм. Общий износ сетей водоснабжения составляет 71,4%. Подъем воды производится на водозаборах с.Костенеево, с.Свиногорье, с.Казыли, с Котловка насосами марки ЭЦВ 6-10-140 и ЭЦВ 8-16-140 в количестве 4 ед., из артезианской скважины.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ООО «ТИС» в рамках Концессионного соглашения от 24.08.2017г. № 03.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:
уровень потерь воды на первый год долгосрочного регулирования – 6,8%;
удельный расход электрической энергии – 0,74 кВт*час/куб.м.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл. орг.)	2020 (коррек)
1	Поднято воды	35,095	36,399	40,053	40,053	40,053	40,053
1.1	потери воды	2,548	2,499	2,723	2,723	2,723	2,723
		7,26%	6,8%	6,8%	6,8%	6,8	6,8%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	32,546	33,90	37,33	37,33	37,33	37,33
2.2	бюджетным организациям	0,155	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20
2.3	населению	32,307	32,00	36,13	36,13	36,052	36,13

	Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл. орг.)	2020 (коррек)
		99,27%	94,39%	96,79%	96,79%	96,58%	96,79%
2.4	прочим потребителям	0,084	0	0	0	0,078	0

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят на уровне утвержденного периода. Уровень потерь воды принят в соответствии с долгосрочными параметрами, согласованными Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения.

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.	645,54	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,74	0,74	0,74

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 г. ООО «ТИС».

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;

ПРiго.ф - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

Аiф - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

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

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

на 2019 год в сумме 664,3 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 677,41 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%).

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

Единый налог при УСН – 129,35 тыс.руб.;

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 5,84% - 7,55 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 4,27 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств на 2020 год заявлена организацией в размере в сумме 214,26 тыс. руб. в связи с приобретением грузового фургона УАЗ-374195-05 (договор купли-продажи от 11.12.2018 №605/18-К/16-КАЗ).

Амортизация принята в годовом размере 108,36 тыс. руб. из расчета 4 амортизационной группы автотранспортных средств на 7 лет. Сумма амортизации распределена по обслуживаемым поселениям согласно учетной политики организации, и составит 6,33 тыс.руб.

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 190,82 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 196,51 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

$Q_i^{вф}$ - 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.
2018	36,399	0,74	6,25	168,45
2019	40,053	0,74	6,44	190,82
2020	40,053	0,74	6,63	196,51

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 оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала в размере 186,17 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 5 лет и составит 37,23 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 854,84 тыс. руб. (со снижением на 1,4% к утвержденному периоду регулирования).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду ООО «ТИС» для Костенеевского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 гг. в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 31.12.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «ТИС» для Костенеевского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	22,90	22,90	98,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «ТИС» и руководству Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ТИС» для Костенеевского сельского поселения на 2020 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 г
ООО «ТИС» для Костенеевского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	33,900	32,547	96,0%	18,665	18,665	37,330	18,665	18,665	37,330	37,330	18,665	18,665	37,330	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	33,900	32,547	96,0%	18,665	18,665	37,330	18,665	18,665	37,330	37,330	18,665	18,665	37,330	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	32,000	32,307	101,0%	18,065	18,065	36,130	18,065	18,065	36,130	36,052	18,065	18,065	36,130	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	1,900	0,155	8,2%	0,600	0,600	1,200	0,600	0,600	1,200	1,200	0,600	0,600	1,200	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,000	0,084	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,078	0,000	0,000	0,000	0,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00	96,0%	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.	813,99	1 010,55	124,1%	429,70	429,71	859,42	434,72	447,45	882,17	1 163,21	442,26	442,26	884,52	102,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	647,46	835,16	129,0%	335,23	351,84	687,07	347,16	361,48	708,65	986,49	354,43	354,43	708,86	103,2%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	168,45	439,08	260,7%	92,23	98,59	190,82	91,80	95,48	187,28	465,82	98,25	98,25	196,51	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	214,38	67,78	31,6%	108,87	113,23	222,10	112,57	117,07	229,65	227,43	113,24	113,24	226,47	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	64,75	13,99	21,6%	32,88	34,19	67,07	34,00	35,36	69,35	68,68	34,20	34,20	68,39	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	12,51	3,16	3,16	6,33	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	123,99	206,63	166,7%	62,81	65,64	128,45	69,29	72,34	141,63	131,53	65,49	65,49	130,98	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	123,99	206,63	166,7%	62,81	65,64	128,45	52,66	54,97	107,63	131,53	65,49	65,49	130,98	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	75,90	107,67	141,9%	38,44	40,19	78,63	39,50	41,24	80,73	80,51	40,09	40,09	80,18	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	162,26	171,32	105,6%	92,34	75,74	168,08	87,56	85,97	173,53	172,09	85,69	85,69	171,39	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	4,27	4,08	95,6%	2,13	2,13	4,27	0,00	0,00	0,00	4,63	2,13	2,13	4,27	100,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые	тыс.	4,27	2,09	49,0%	2,13	2,13	4,27			0,00	4,27	2,13	2,13	4,27	100,0%

№ 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
	на указанный вид деятельности	руб.														
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	7,55	6,44	85,2%	3,78	3,78	7,55	3,78	3,78	7,55	27,25	3,78	3,78	7,55	100,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	7,55	6,44	85,2%	3,78	3,78	7,55	3,78	3,78	7,55	7,55	3,78	3,78	7,55	100,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	7,55	6,44	85,2%	3,78	3,78	7,55	3,78	3,78	7,55	7,55	3,78	3,78	7,55	100,0%
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	18,62	18,62	37,23	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	821,55	1 016,99	123,8%	433,48	433,49	866,97	438,50	451,23	889,73	1 190,46	427,42	427,42	854,84	98,6%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	24,23	31,25	128,9%	23,22	23,22	23,22	23,49	24,18	23,83	31,89	22,90	22,90	22,90	98,6%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 г
ООО «ТИС» для Костенеевского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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.	168,45	439,08	260,7%	190,82	113,3%	196,54	103,0%	465,82	244,1%	196,51	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	641,27	567,39	88,5%	664,32	103,6%	680,25	102,4%	680,25	102,4%	677,41	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	641,27	567,39	88,5%	664,32	103,6%	680,25	102,4%	680,25	102,4%	677,41	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.	355,03	189,44	53,4%	367,80	103,6%	376,63	102,4%	376,63	102,4%	375,05	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	8,11	20,21	249,1%	8,41	103,6%	8,61	102,4%	8,61	102,4%	8,57	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.	8,11	20,21	249,1%	8,41	103,6%	8,61	102,4%	8,61	102,4%	8,57	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.	279,13	81,77	29,3%	289,16	103,6%	296,11	102,4%	296,11	102,4%	294,87	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	214,38	67,78	31,6%	222,10	103,6%	227,43	102,4%	227,43	102,4%	226,47	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	64,75	13,99	21,6%	67,07	103,6%	68,68	102,4%	68,68	102,4%	68,39	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	67,79	87,46	129,0%	70,23	103,6%	71,90	102,4%	71,90	102,4%	71,61	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	123,99	206,63	166,7%	128,45	103,6%	131,53	102,4%	131,53	102,4%	130,98	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	101,53	0,0%	101,53	0,0%	0,00	0,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	123,99	206,63	166,7%	128,45	103,6%	30,00	23,4%	30,00	23,4%	130,98	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	162,26	171,32	105,6%	168,08	103,6%	172,09	102,4%	172,09	102,4%	171,39	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	1,05	1,92	182,3%	1,09	104,0%	1,12	102,4%	1,12	102,4%	1,12	102,4%

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	1,05	0,72	68,1%	1,09	104,0%	1,12	102,4%	1,12	102,4%	1,12	102,4%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс. руб.		1,20	0,0%		0,0%		0,0%		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.	145,19	139,66	96,2%	150,42	103,6%	154,03	102,4%	154,03	102,4%	153,38	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	111,52	116,07	104,1%	115,53	103,6%	118,30	102,4%	118,30	102,4%	117,81	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	33,68	23,59	70,0%	34,89	103,6%	35,73	102,4%	35,73	102,4%	35,58	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	16,02	29,74	185,7%	16,56	103,4%	16,94	102,3%	16,94	102,3%	16,88	101,9%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	16,02	29,74	185,7%	16,56	103,4%	16,94	102,3%	16,94	102,3%	16,88	101,9%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	12,51	0,0%	6,33	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%	12,51	0,0%	6,33	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	11,82	8,64	73,1%	11,82	100,0%	11,82	100,0%	31,88	269,6%	11,82	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	11,82	8,64	73,1%	11,82	100,0%	11,82	100,0%	12,18	103,0%	11,82	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	7,55	6,44	85,2%	7,55	100,0%	7,55	100,0%	7,55	100,0%	7,55	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		4,27	2,09	49,0%	4,27	100,0%	4,27	100,0%	4,27	100,0%	4,27	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	19,70	0,0%	0,00	0,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%	19,70	0,0%		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										37,23	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	821,55	1 015,12	123,6%	866,96	105,5%	888,62	102,5%	1 190,46	137,3%	854,84	98,6%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду для Лекаревского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г.

№ тарифного дела: 26/251

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 № 10-45/кс установлены тарифы на питьевую воду для ООО «ТИС» для Лекаревского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2018-2020 годы (далее – ООО «ТИС»), и от 21.11.2018 №10-51/кс 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 год утверждено				
ООО «ТИС» для Лекаревского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	30,16	100%	31,14	103,2%
2019 год корректировка				
ООО «ТИС» для Лекаревского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	25,99	83,5%	25,99	100,0%
2020 год корректировка				
ООО «ТИС» для Лекаревского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	25,99	100%	27,28	105,0%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2018-2020 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.

Корректировка производится на основании заявления ООО «ТИС» от 15.04.2019 №1504201975.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ТИС» не является гарантирующим поставщиком на территории Лекаревского сельского поселения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

В состав Лекаревского сельского поселения входят с. Лекарево, с. Большие Армалы и д. Старые Армалы. Общая протяжённость трубопроводов ХВС составляет 9,814 км. Водоснабжение с. Лекарево осуществляется от водозаборной скважины. Протяжённость сетей ХВС составляет 6,963 км. Трубопроводы выполнены из полиэтиленовых труб Ф110 – 63 мм. и стальных труб Ф 108мм. Водоснабжение д. Старые Армалы осуществляется от водозаборной скважины, расположенной на северной окраине деревни. Трубопроводы ХВС выполнены из полиэтиленовых труб Ф110 – 63 мм. и стальных труб диаметрами от 57 мм. до 108 мм. Водоснабжение с. Большие Армалы осуществляется от водозаборной скважины, расположенной на южной окраине села. Общая протяжённость трубопроводов ХВС составляет 2,255 м. Трубопроводы ХВС выполнены из полиэтиленовых труб Ф110 – 63 мм. и стальных труб диаметрами от 57 мм. до 108 мм. Общий износ сетей водоснабжения составляет 67%.

Подъем воды осуществляется из подземного источника глубинным насосом марки ЭЦВ-6-16-140 в количестве 3 шт. в водонапорную башню.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 18,6 км.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ООО «ТИС» в рамках Концессионного соглашения от 24.08.2017г. № 03.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

- удельный расход электроэнергии – 0,67 кВт/куб.м.;
- уровень потерь воды в сети – 10,91 %.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл. орг.)	2020 (коррек)
1	Поднято воды	31,898	27,50	35,02	35,02	32,635	35,02
1.1	потери воды	3,083	3,0	3,82	3,82	3,82	3,82
		9,6%	10,91%	10,91%	10,91%	11,70	10,91%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						

	Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл. орг.)	2020 (коррек)
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	28,815	24,50	31,2	31,2	28,815	31,2
2.2	бюджетным организациям	0,480	1,00	1,00	1,00	0,481	1,00
2.3	населению	**28,335**	**23,50**	**30,2**	**30,2**	**28,335**	**30,2**
		98,33%	95,92%	96,80%	96,80%	98,33	96,80%
2.4	прочим потребителям	0	0	0	0	0	0

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят на уровне утвержденного периода. Уровень потерь воды принят в соответствии с долгосрочными параметрами, согласованными Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения.

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.	622,49	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,67	0,67	0,67

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 г. ООО «ТИС».

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;

ПРiго.ф - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

Аiф - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

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

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

на 2019 год в сумме 640,35 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 652,95 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

Единый налог при УСН – 129,35 тыс.руб.;

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 5,98% - 7,74 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 4,37 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств на 2020 год заявлена организацией в размере в сумме 214,26 тыс. руб. в связи с приобретением грузового фургона УАЗ-374195-05 (договор купли-продажи от 11.12.2018 №605/18-К/16-КАЗ).

Амортизация принята в годовом размере 108,36 тыс. руб. из расчета 4 амортизационной группы автотранспортных средств на 7 лет. Сумма амортизации распределена по обслуживаемым поселениям согласно учетной политики организации, и составит 6,48 тыс.руб.

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 158,34 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 163,07 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0 %, рост обусловлен увеличением объёма поднятой воды).

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.
2018	27,50	0,67	6,55	120,74

2019	35,02	0,67	6,75	158,34
2020	35,02	0,67	6,95	163,07

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 оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала в размере 202,46 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 5 лет и составит 40,49 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 794,12 тыс. руб. (со снижением на 2,9% к утвержденному периоду регулирования).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду ООО «ТИС» для Лекаревского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г. в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 31.12.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «ТИС» для Лекаревского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	25,45	25,45	97,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «ТИС» и руководству Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «ТИС» для Лекаревского сельского поселения на 2020 г. и в рамках Правил

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ТИС» для Лекаревского сельского поселения на 2020 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 г.
ООО «ТИС» для Лекаревского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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	24,500	28,815	117,6%	15,600	15,600	31,200	15,600	15,600	31,200	28,815	15,600	15,600	31,200	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	24,500	28,815	117,6%	15,600	15,600	31,200	15,600	15,600	31,200	28,815	15,600	15,600	31,200	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	23,500	28,335	120,6%	15,100	15,100	30,200	15,100	15,100	30,200	28,335	15,100	15,100	30,200	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	1,000	0,481	48,1%	0,500	0,500	1,000	0,500	0,500	1,000	0,481	0,500	0,500	1,000	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	743,23	908,29	122,2%	401,52	401,52	803,05	401,53	421,63	823,17	951,94	413,44	413,44	826,88	103,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	572,71	725,78	126,7%	305,85	320,73	626,58	314,82	327,76	642,57	770,98	323,51	323,51	647,02	103,3%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	120,74	262,69	217,6%	76,53	81,81	158,34	79,95	83,15	163,09	278,69	81,54	81,54	163,07	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	219,81	69,41	31,6%	111,63	116,10	227,73	114,31	118,88	233,19	233,19	116,11	116,11	232,21	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	66,39	14,32	21,6%	33,71	35,06	68,77	34,52	35,90	70,42	70,42	35,06	35,06	70,13	102,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	85,57	288,87	337,6%	43,35	45,30	88,65	44,41	46,37	90,78	90,78	45,20	45,20	90,40	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	85,57	288,87	337,6%	43,35	45,30	88,65	44,41	46,37	90,78	90,78	45,20	45,20	90,40	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	80,20	90,49	112,8%	40,63	42,46	83,09	41,63	43,46	85,09	85,09	42,36	42,36	84,72	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	9	11	12	13	14	15	16	17	18
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	166,15	180,05	108,4%	93,49	78,61	172,10	86,71	93,88	180,59	176,22	87,75	87,75	175,49	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	4,37	2,46	56,3%	2,19	2,19	4,37	0,00	0,00	0,00	4,74	2,19	2,19	4,37	100,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	4,37	2,34	53,5%	2,19	2,19	4,37			0,00	4,37	2,19	2,19	4,37	100,0%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	7,74	8,33	107,7%	3,87	3,87	7,74	3,87	3,87	7,74	27,91	3,87	3,87	7,74	100,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	7,74	8,33	107,7%	3,87	3,87	7,74	3,87	3,87	7,74	7,74	3,87	3,87	7,74	100,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	7,74	8,33	107,7%	3,87	3,87	7,74	3,87	3,87	7,74	7,74	3,87	3,87	7,74	100,0%
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	20,25	20,25	40,49	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	750,97	916,62	122,1%	405,39	405,39	810,78	405,40	425,50	830,90	979,85	397,06	397,06	794,12	97,9%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	30,65	31,81	103,8%	25,99	25,99	25,99	25,99	27,28	26,63	34,00	25,45	25,45	25,45	97,9%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 г.
ООО «ТИС» для Лекаревского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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.	120,74	262,69	217,6%	158,34	131,1%	163,09	103,0%	278,69	176,0%	163,07	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	618,12	643,14	104,0%	640,35	103,6%	655,70	102,4%	655,70	102,4%	652,96	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	618,12	643,14	104,0%	640,35	103,6%	655,70	102,4%	655,70	102,4%	652,95	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.	366,40	174,22	47,5%	379,58	103,6%	388,70	102,4%	388,70	102,4%	387,07	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	8,32	17,74	213,3%	8,62	103,6%	8,82	102,4%	8,82	102,4%	8,79	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	8,32	17,74	213,3%	8,62	103,6%	8,82	102,4%	8,82	102,4%	8,79	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.	286,20	83,73	29,3%	296,50	103,6%	303,61	102,4%	303,61	102,4%	302,34	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	219,81	69,41	31,6%	227,73	103,6%	233,19	102,4%	233,19	102,4%	232,21	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	66,39	14,32	21,6%	68,77	103,6%	70,42	102,4%	70,42	102,4%	70,13	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	71,89	72,75	101,2%	74,47	103,6%	76,27	102,4%	76,27	102,4%	75,94	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	85,57	288,87	337,6%	88,65	103,6%	90,78	102,4%	90,78	102,4%	90,40	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	59,58	0,0%	59,58	0,0%	0,00	0,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	85,57	288,87	337,6%	88,65	103,6%	31,20	35,2%	31,20	35,2%	90,40	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	166,15	180,05	108,4%	172,11	103,6%	176,22	102,4%	176,22	102,4%	175,49	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или	тыс. руб.	1,08	1,96	182,3%	1,12	104,0%	1,15	102,4%	1,15	102,4%	1,15	102,4%

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	индивидуальными предпринимателями:												
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	1,08	0,73	68,1%	1,12	104,0%	1,15	102,4%	1,15	102,4%	1,15	102,4%
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.	148,68	147,63	99,3%	154,03	103,6%	157,72	102,4%	157,72	102,4%	157,06	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	114,19	118,85	104,1%	118,30	103,6%	121,14	102,4%	121,14	102,4%	120,63	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	34,49	28,78	83,5%	35,73	103,6%	36,58	102,4%	36,58	102,4%	36,43	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	16,40	30,45	185,7%	16,97	103,5%	17,35	102,3%	17,35	102,3%	17,28	101,9%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	16,40	30,45	185,7%	16,97	103,5%	17,35	102,3%	17,35	102,3%	17,28	101,9%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	12,81	0,0%	6,48	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%	12,81	0,0%	6,48	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	12,11	10,68	88,2%	12,11	100,0%	12,11	100,0%	32,65	269,6%	12,11	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	12,11	10,68	88,2%	12,11	100,0%	12,11	100,0%	12,47	103,0%	12,11	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	7,74	8,33	107,7%	7,74	100,0%	7,74	100,0%	7,74	100,0%	7,74	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		4,37	2,34	53,5%	4,37	100,0%	4,37	100,0%	4,37	100,0%	4,37	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	20,17	0,0%	0,00	0,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%	20,17	0,0%		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										40,49	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	750,97	916,51	122,0%	810,80	108,0%	830,90	102,5%	979,85	120,8%	794,14	97,9%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «ТИС» для Мортовского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г.

№ тарифного дела: 26/252

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 № 10-45/кс установлены тарифы на питьевую воду для ООО «ТИС» для Мортовского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2018-2020 годы (далее – ООО «ТИС»), и от 21.11.2018 №10-51/кс 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 год утверждено				
ООО «ТИС» для Мортовского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	26,34	100%	27,22	103,3%
2019 год корректировка				
ООО «ТИС» для Мортовского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	27,22	100%	28,19	103,6%
2020 год корректировка				
ООО «ТИС» для Мортовского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	28,19	100%	28,58	101,4%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2018-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Корректировка производится на основании заявления ООО «ТИС» от 15.04.2019 №1504201983.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ТИС» не является гарантирующим поставщиком на территории Мортовского сельского поселения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

В состав Мортовского сельского поселения входит с. Морты. Общая протяжённость трубопроводов ХВС составляет 7,20 км. Водоснабжение с. Морты осуществляется от трёх водозаборных скважин. Протяжённость сетей ХВС составляет 7200 м. из них полиэтиленовых труб Ф110 – 3,70 км. полиэтиленовых труб Ф63 – 0,70 км, стальных труб Ф 108мм. – 2,45 кмв, стальных труб Ф 32 мм. – 0,35 метров. Общий износ сетей водоснабжения составляет 67%. Всего в селе числится 39 водоразборных колонок.

Подъем воды производится на водозаборах с. Морты, насосами марки ЭЦВ 6-10-140 в количестве 2 ед. и ЭЦВ 6-06-100.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ООО «ТИС» в рамках Концессионного соглашения от 24.08.2017г. № 03.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

- удельный расход электроэнергии – 0,68 кВт/куб.м.;
- уровень потерь воды в сети – 1,85 %.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл. орг.)	2020 (коррек)
1	Поднято воды	27,496	27,50	27,50	27,50	27,50	27,50
1.1	потери воды	5,385	0,51	0,51	0,51	0,51	0,51
		19,58%	1,85%	1,85%	1,85%	1,85%	1,85%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	22,111	26,990	26,990	26,990	26,990	26,990
2.2	бюджетным организациям	0,495	1,290	1,290	1,290	1,290	1,290
2.3	населению	21,560	25,70	25,70	25,70	25,674	25,70
		97,50%	95,22%	95,22%	95,22%	95,12%	95,22%
2.4	прочим потребителям	0,056	0	0	0	0,026	0

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят на уровне утвержденного периода. Уровень потерь воды принят в соответствии с долгосрочными параметрами, согласованными Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения.

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.	604,51	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,68	0,68	0,68

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 г. ООО «ТИС».

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;

ПРiго.ф - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

Аiф - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

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

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

на 2019 год в сумме 622,37 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 634,64 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%).

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

Единый налог при УСН – 129,35 тыс.руб.;

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 5,13% - 6,64 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 3,75 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств на 2020 год заявлена организацией в размере в сумме 214,26 тыс. руб. в связи с приобретением грузового фургона УАЗ-374195-05 (договор купли-продажи от 11.12.2018 №605/18-К/16-КАЗ).

Амортизация принята в годовом размере 108,36 тыс. руб. из расчета 4 амортизационной группы автотранспортных средств на 7 лет. Сумма амортизации распределена по обслуживаемым поселениям согласно учетной политики организации, и составит 5,56 тыс.руб.

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 115,29 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 118,82 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,1%).

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.
2018	27,50	0,68	6,00	111,93
2019	27,50	0,68	6,18	115,29
2020	27,50	0,68	6,37	118,82

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 оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала в размере 129,34 тыс. руб.;

-на ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в размере 42,01 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 5 лет и составит 34,27 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 735,14 тыс. руб. (со снижением на 1,7% к утвержденному периоду регулирования).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду ООО «ТИС» для Мортовского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г. в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 31.12.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «ТИС» для Мортовского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	27,24	27,24	96,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «ТИС» и руководству Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ТИС» для Мортовского сельского поселения на 2020 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год
ООО «ТИС» для Мортовского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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	26,990	22,111	81,9%	13,495	13,495	26,990	13,495	13,495	26,990	26,990	13,495	13,495	26,990	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	26,990	22,111	81,9%	13,495	13,495	26,990	13,495	13,495	26,990	26,990	13,495	13,495	26,990	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	25,700	21,559	83,9%	12,850	12,850	25,700	12,850	12,850	25,700	25,674	12,850	12,850	25,700	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	1,290	0,496	38,4%	0,645	0,645	1,290	0,645	0,645	1,290	1,290	0,645	0,645	1,290	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,000	0,056	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,026	0,000	0,000	0,000	0,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	716,44	702,66	98,1%	364,14	377,27	741,42	377,25	382,55	759,79	1 000,37	381,39	381,39	762,77	102,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	570,16	550,51	96,6%	288,16	301,87	590,03	296,29	308,58	604,87	845,13	304,24	304,24	608,47	103,1%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	111,93	328,04	293,1%	55,72	59,57	115,29	58,21	60,54	118,75	348,02	59,41	59,41	118,82	103,1%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	188,65	59,54	31,6%	95,81	99,64	195,44	98,10	102,03	200,13	200,13	99,65	99,65	199,29	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	56,97	12,29	21,6%	28,93	30,09	59,02	29,63	30,81	60,44	60,44	30,09	30,09	60,19	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	10,99	2,78	2,78	5,56	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	143,38	75,29	52,5%	72,63	75,91	148,54	74,41	77,69	152,10	152,10	75,73	75,73	151,47	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	143,38	75,29	52,5%	72,63	75,91	148,54	74,41	77,69	152,10	152,10	75,73	75,73	151,47	102,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	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%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	69,23	75,35	108,8%	35,07	36,66	71,73	35,93	37,51	73,45	73,45	36,57	36,57	73,15	102,0%
4.1.11	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	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	142,53	150,49	105,6%	74,11	73,53	147,64	80,96	73,96	154,92	151,17	75,27	75,27	150,55	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	3,75	1,67	44,4%	1,88	1,88	3,75	0,00	0,00	0,00	4,06	1,88	1,88	3,75	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,10	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,31	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	3,75	1,57	41,7%	1,88	1,88	3,75			0,00	3,75	1,88	1,88	3,75	100,0%
5	Валовая прибыль:	тыс.	6,64	5,65	85,2%	3,32	3,32	6,64	3,32	3,32	6,64	23,94	3,32	3,32	6,64	100,0%

№ 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
		руб.														
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	0,00	0,00	0,00	17,31	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	6,64	5,65	85,2%	3,32	3,32	6,64	3,32	3,32	6,64	6,64	3,32	3,32	6,64	100,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	6,64	5,65	85,2%	3,32	3,32	6,64	3,32	3,32	6,64	6,64	3,32	3,32	6,64	100,0%
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	17,14	17,14	34,27	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	723,08	708,32	98,0%	367,46	380,59	748,05	380,57	385,86	766,43	1 024,31	367,57	367,57	735,14	98,3%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	26,79	32,04	119,6%	27,23	28,20	27,72	28,20	28,59	28,40	37,95	27,24	27,24	27,24	98,3%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 год
ООО «ТИС» для Мортовского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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.	111,93	328,04	293,1%	115,29	103,0%	118,75	103,0%	348,02	301,9%	118,82	103,1%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	600,76	372,96	62,1%	622,37	103,6%	637,30	102,4%	637,30	102,4%	634,64	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	600,76	372,96	62,1%	622,37	103,6%	637,30	102,4%	637,30	102,4%	634,64	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.	314,85	147,18	46,7%	326,19	103,6%	334,02	102,4%	334,02	102,4%	332,63	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	7,13	13,64	191,2%	7,39	103,6%	7,57	102,4%	7,57	102,4%	7,54	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	7,13	13,64	191,2%	7,39	103,6%	7,57	102,4%	7,57	102,4%	7,54	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.	245,62	71,83	29,2%	254,46	103,6%	260,57	102,4%	260,57	102,4%	259,48	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	188,65	59,54	31,6%	195,44	103,6%	200,13	102,4%	200,13	102,4%	199,29	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	56,97	12,29	21,6%	59,02	103,6%	60,44	102,4%	60,44	102,4%	60,19	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	62,10	61,71	99,4%	64,34	103,6%	65,89	102,4%	65,89	102,4%	65,61	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	143,38	75,29	52,5%	148,54	103,6%	152,10	102,4%	152,10	102,4%	151,47	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	93,03	0,0%	93,03	0,0%	0,00	0,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	143,38	75,29	52,5%	148,54	103,6%	59,07	39,8%	59,07	39,8%	151,47	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	142,53	150,49	105,6%	147,64	103,6%	151,17	102,4%	151,17	102,4%	150,55	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	0,92	1,68	182,3%	0,96	104,0%	0,98	102,4%	0,98	102,4%	0,98	102,4%

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	0,92	0,63	68,1%	0,96	104,0%	0,98	102,4%	0,98	102,4%	0,98	102,4%
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.	127,54	122,68	96,2%	132,13	103,6%	135,31	102,4%	135,31	102,4%	134,74	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	97,96	101,96	104,1%	101,49	103,6%	103,92	102,4%	103,92	102,4%	103,48	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	29,58	20,72	70,0%	30,65	103,6%	31,38	102,4%	31,38	102,4%	31,25	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	14,07	26,13	185,7%	14,55	103,4%	14,88	102,3%	14,88	102,3%	14,83	101,9%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	14,07	26,13	185,7%	14,55	103,4%	14,88	102,3%	14,88	102,3%	14,83	101,9%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	10,99	0,0%	5,56	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%	10,99	0,0%	5,56	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	10,39	7,32	70,5%	10,39	100,0%	10,39	100,0%	28,00	269,6%	10,39	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	10,39	7,32	70,5%	10,39	100,0%	10,39	100,0%	10,70	103,0%	10,39	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	6,64	5,65	85,2%	6,64	100,0%	6,64	100,0%	6,64	100,0%	6,64	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		3,75	1,57	41,7%	3,75	100,0%	3,75	100,0%	3,75	100,0%	3,75	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	17,31	0,0%	0,00	0,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%	17,31	0,0%		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										34,27	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	723,08	708,32	98,0%	748,05	103,5%	766,43	102,5%	1 024,31	136,9%	735,13	98,3%

Корректировка долгосрочных тарифов
на питьевую воду ООО «ТИС» для Поспеловского сельского поселения
Елабужского муниципального района на 2020 г.

№ тарифного дела: 26/254

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 № 10-45/кс установлены тарифы на питьевую воду для ООО «ТИС» для Поспеловского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2018-2020 годы (далее – ООО «ТИС»), 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 год утверждено				
ООО «ТИС» для Поспеловского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	31,20	100%	32,23	103,3%
2019 год корректировка				
ООО «ТИС» для Поспеловского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	25,49	79,1%	25,49	100%
2020 год корректировка				
ООО «ТИС» для Поспеловского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	25,49	100%	26,76	105,0%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2018-2020 г. 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 «ТИС» от 15.04.2019 №1504201988.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ТИС» не является гарантирующим поставщиком на территории Поспеловского сельского поселения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

В состав Поспеловского сельского поселения входит с. Поспелово, (с.Мальцево и п.Луговой. централизованного водоснабжения не имеют) Водоснабжение с. Поспелово осуществляется от двух водозаборных скважин. Расходомеры на скважинах отсутствуют. Протяжённость сетей ХВС составляет 6,60 км. из полиэтиленовых труб Ф110-63, стальных труб Ф 32-108 мм. и чугунных напорных труб ф 118 мм. Общий износ сетей водоснабжения составляет 67%.Всего в селе числится 9 водоразборных колонок.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ООО «ТИС» в рамках Концессионного соглашения от 24.08.2017г. № 03.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

- удельный расход электроэнергии – 0,68 кВт/куб.м.;
- уровень потерь воды в сети – 11,2%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл. орг.)	2020 (коррек)
1	Поднято воды	31,287	22,675	30,755	30,755	30,755	30,755
1.1	потери воды	4,102	2,560	3,445	3,445	3,445	3,445
		13,11%	11,2%	11,2%	11,2%	11,2%	11,2%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	27,185	20,115	27,310	27,310	27,310	27,310
2.2	бюджетным организациям	0,655	3,510	3,510	3,510	0,781	3,510
2.3	населению	26,529	16,605	23,800	23,800	26,529	23,800
		97,59%	82,55%	87,15%	87,15%	97,14	87,15%
2.4	прочим потребителям	0	0	0	0	0	0

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят на уровне утвержденного периода. Уровень потерь воды принят в соответствии с долгосрочными

параметрами, согласованными Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения.

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.	533,23	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,68	0,68	0,68

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 г. ООО «ТИС».

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;

ПРiго.ф - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

Аiф - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

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

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

на 2019 год в сумме 548,98 тыс.руб.

на 2020 год в сумме 559,80 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%).

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

Единый налог при УСН – 129,35 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 4,53% - 5,86 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 3,31 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств на 2020 год заявлена организацией в размере в сумме 214,26 тыс. руб. в связи с приобретением грузового фургона УАЗ-374195-05 (договор купли-продажи от 11.12.2018 №605/18-К/16-КАЗ).

Амортизация принята в годовом размере 108,36 тыс. руб. из расчета 4 амортизационной группы автотранспортных средств на 7 лет. Сумма амортизации распределена по обслуживаемым поселениям согласно учетной политики организации, и составит 4,91 тыс.руб.

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 138,06 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 142,21 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%)

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

$Q_i^{вф}$ - 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.
2018	22,675	0,68	6,41	98,83
2019	30,755	0,68	6,60	138,06
2020	30,755	0,68	6,80	142,21

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 оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала в размере 153,29 тыс. руб.;

-на ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в размере 77,16 тыс. руб.;

-на цеховые расходы размере 4,62 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 5 лет и составит 47,01 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 669,07 тыс. руб. (со снижением на 3,9% к утвержденному периоду регулирования).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду ООО «ТИС» для Поспеловского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г. в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 31.12.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «ТИС» для Поспеловского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	24,50	24,50	96,1%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «ТИС» и руководству Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

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

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ТИС» для Поспеловского сельского поселения на 2020 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 г
ООО «ТИС» для Поспеловского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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	20,115	27,185	135,1%	13,655	13,655	27,310	13,655	13,655	27,310	27,310	13,655	13,655	27,310	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	20,115	27,185	135,1%	13,655	13,655	27,310	13,655	13,655	27,310	27,310	13,655	13,655	27,310	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	16,605	26,529	159,8%	11,900	11,900	23,800	11,900	11,900	23,800	26,529	11,900	11,900	23,800	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	3,510	0,656	18,7%	1,755	1,755	3,510	1,755	1,755	3,510	0,781	1,755	1,755	3,510	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	632,06	550,17	87,0%	345,17	345,17	690,35	345,18	362,48	707,65	836,33	355,11	355,11	710,23	102,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	502,88	414,91	82,5%	271,70	284,96	556,66	279,64	291,21	570,85	699,25	286,99	286,99	573,97	103,1%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	98,83	245,92	248,8%	66,73	71,33	138,06	69,71	72,49	142,20	260,89	71,11	71,11	142,21	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	166,45	52,58	31,6%	84,52	87,92	172,45	86,56	90,02	176,58	176,58	87,92	87,92	175,84	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	50,27	10,85	21,6%	25,53	26,56	52,08	26,14	27,19	53,33	53,33	26,55	26,55	53,11	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	9,71	2,45	2,45	4,91	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	125,85	48,69	38,7%	63,78	66,60	130,38	65,32	68,19	133,51	133,51	66,47	66,47	132,95	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	125,85	48,69	38,7%	63,78	66,60	130,38	65,32	68,19	133,51	133,51	66,47	66,47	132,95	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	61,49	56,87	92,5%	31,14	32,56	63,70	31,91	33,32	65,23	65,23	32,48	32,48	64,95	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	125,86	132,89	105,6%	71,82	58,55	130,38	65,54	71,27	136,80	133,49	66,47	66,47	132,94	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	3,31	2,38	71,7%	1,66	1,66	3,31	0,00	0,00	0,00	3,59	1,66	1,66	3,31	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на	тыс.	0,00	0,09	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,28	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ 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
	себестоимость	руб.														
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	3,31	2,29	69,0%	1,66	1,66	3,31			0,00	3,31	1,66	1,66	3,31	100,0%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	5,86	8,13	138,7%	2,93	2,92	5,85	2,93	2,93	5,86	21,14	2,93	2,93	5,85	100,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,28	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	5,86	8,13	138,7%	2,93	2,92	5,85	2,93	2,93	5,86	5,86	2,93	2,93	5,85	100,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	5,86	8,13	138,7%	2,93	2,92	5,85	2,93	2,93	5,86	5,86	2,93	2,93	5,85	100,0%
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	23,51	23,51	47,01	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	637,92	558,30	87,5%	348,10	348,10	696,20	348,11	365,41	713,51	857,47	334,54	334,54	669,07	96,1%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	31,71	20,54	64,8%	25,49	25,49	25,49	25,49	26,76	26,13	31,40	24,50	24,50	24,50	96,1%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 г
ООО «ТИС» для Поспеловского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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.	98,83	245,92	248,8%	138,06	139,7%	142,20	103,0%	260,89	189,0%	142,21	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	529,92	301,88	57,0%	548,98	103,6%	562,13	102,4%	562,13	102,4%	559,80	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	529,92	301,88	57,0%	548,98	103,6%	562,13	102,4%	562,13	102,4%	559,80	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.	278,21	120,30	43,2%	288,23	103,6%	295,14	102,4%	295,14	102,4%	293,90	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	6,29	10,12	160,8%	6,52	103,6%	6,67	102,4%	6,67	102,4%	6,65	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	6,29	10,12	160,8%	6,52	103,6%	6,67	102,4%	6,67	102,4%	6,65	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.	216,72	63,43	29,3%	224,53	103,6%	229,91	102,4%	229,91	102,4%	228,95	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	166,45	52,58	31,6%	172,45	103,6%	176,58	102,4%	176,58	102,4%	175,84	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	50,27	10,85	21,6%	52,08	103,6%	53,33	102,4%	53,33	102,4%	53,11	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	55,20	46,75	84,7%	57,18	103,6%	58,55	102,4%	58,55	102,4%	58,31	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.	125,85	48,69	38,7%	130,38	103,6%	133,51	102,4%	133,51	102,4%	132,95	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	78,98	0,0%	78,98	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем												
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	125,85	48,69	38,7%	130,38	103,6%	54,53	41,8%	54,53	41,8%	132,95	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	125,86	132,89	105,6%	130,38	103,6%	133,49	102,4%	133,49	102,4%	132,94	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	0,82	1,49	182,3%	0,85	104,0%	0,87	102,4%	0,87	102,4%	0,87	102,4%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	0,82	0,56	68,1%	0,85	104,0%	0,87	102,4%	0,87	102,4%	0,87	102,4%
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.	112,63	108,33	96,2%	116,68	103,6%	119,48	102,4%	119,48	102,4%	118,98	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	86,50	90,03	104,1%	89,62	103,6%	91,77	102,4%	91,77	102,4%	91,38	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	26,12	18,30	70,0%	27,06	103,6%	27,71	102,4%	27,71	102,4%	27,60	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	12,42	23,07	185,7%	12,85	103,4%	13,14	102,3%	13,14	102,3%	13,10	101,9%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	12,42	23,07	185,7%	12,85	103,4%	13,14	102,3%	13,14	102,3%	13,10	101,9%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	9,71	0,0%	4,91	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%	9,71	0,0%	4,91	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	9,17	10,51	114,6%	9,17	100,0%	9,17	100,0%	24,73	269,6%	9,17	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	9,17	10,51	114,6%	9,17	100,0%	9,17	100,0%	9,45	103,0%	9,17	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	5,86	8,13	138,7%	5,86	100,0%	5,86	100,0%	5,86	100,0%	5,86	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	0,00	0,09	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,28	0,0%	0,00	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		3,31	2,29	69,0%	3,31	100,0%	3,31	100,0%	3,31	100,0%	3,31	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
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%	15,28	0,0%	0,00	0,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%	15,28	0,0%		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										47,01	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	637,92	558,30	87,5%	696,21	109,1%	713,50	102,5%	857,46	123,2%	669,08	96,1%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «ТИС» для Старокуклюкского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г.

№ тарифного дела: 26/256

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 № 10-45/кс установлены тарифы на питьевую воду для ООО «ТИС» для Старокуклюкского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2018-2020 годы (далее – ООО «ТИС»), и от 21.11.2018 №10-51/кс 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 год утверждено				
ООО «ТИС» для Старокуклюкского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	22,73	100%	23,42	103,0%
2019 год корректировка				
ООО «ТИС» для Старокуклюкского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения	23,42	100%	24,30	103,8%
2020 год корректировка				
ООО «ТИС» для Старокуклюкского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения	24,30	100%	24,62	101,3%

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 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.

Корректировка производится на основании заявления ООО «ТИС» от 15.04.2019 №1504201985.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ТИС» не является гарантирующим поставщиком на территории Старокуклюкского сельского поселения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

В состав Старокуклюкского сельского поселения входят с. Старый Куклюк, с.Черкасово и д. Мишка Овраг. Общая протяжённость трубопроводов ХВС составляет 6,00 км. Водоснабжение с. Старый Куклюк, с.Черкасово и д. Мишка Овраг осуществляется от двух водозаборных скважин, расположенных в с. Старый Куклюк, с.Черкасово. Водозаборная скважина в с. Старый Куклюк находится в аварийном состоянии планируется строительство новой скважины. Водоснабжение в основном производится от водозаборной скважины с.Черкасово. Трубопроводы выполнены из полиэтиленовых труб Ф110 – 63 мм. и стальных труб Ф 108 -76 мм.

Общий износ сетей водоснабжения составляет 54%. Всего в сельском поселении числится 34 водоразборных колонок

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ООО «ТИС» в рамках Концессионного соглашения от 24.08.2017г. № 03.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

- удельный расход электроэнергии – 0,68 кВт/куб.м.;
- уровень потерь воды в сети – 14,37%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл. орг.)	2020 (коррек)
1	Поднято воды	17,611	24,36	24,36	24,36	24,36	24,36
1.1	потери воды	2,368	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50
		13,45%	14,37%	14,37%	14,37%	14,37	14,37%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды		0	0	0	0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	15,242	20,86	20,86	20,86	20,86	20,86
2.2	бюджетным организациям	0,298	0,68	0,68	0,68	0,68	0,68
2.3	населению	14,944	20,18	20,18	20,18	20,18	20,18
		98,04%	96,74%	96,74%	96,74%	96,74%	96,74%
2.4	прочим потребителям	0	0	0	0	0	0

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят на уровне утвержденного периода. Уровень потерь воды принят в соответствии с долгосрочными параметрами, согласованными Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения.

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.	370,08	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,68	0,68	0,68

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 г. ООО «ТИС».

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;

ПРiго.ф - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

Аiф - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

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

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

на 2019 год в сумме 380,36 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 387,85 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%).

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

Единый налог при УСН – 129,35 тыс.руб.;

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 3,99% - 5,16 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 2,92 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств на 2020 год заявлена организацией в размере в сумме 214,26 тыс. руб. в связи с приобретением грузового фургона УАЗ-374195-05 (договор купли-продажи от 11.12.2018 №605/18-К/16-КАЗ).

Амортизация принята в годовом размере 108,36 тыс. руб. из расчета 4 амортизационной группы автотранспортных средств на 7 лет. Сумма амортизации распределена по обслуживаемым поселениям согласно учетной политики организации, и составит 4,32 тыс.руб.

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 109,28 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 112,62 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,1%).

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.
2018	24,36	0,68	6,41	106,10
2019	24,36	0,68	6,60	109,28
2020	24,36	0,68	6,80	112,62

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 оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала в размере 83,83 тыс. руб.;

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 5 лет и составит 16,76 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 496,12 тыс. руб. (со снижением на 0,3% к утвержденному периоду регулирования).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду ООО «ТИС» для Старокуклюкского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г. в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 31.12.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «ТИС» для Старокуклюкского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	23,78	23,78	97,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «ТИС» и руководству Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ТИС» для Старокуклюкского сельского поселения на 2020 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 г
ООО «ТИС» для Старокуклюкского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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	20,860	15,243	73,1%	10,430	10,430	20,860	10,430	10,430	20,860	20,860	10,430	10,430	20,860	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	20,860	15,243	73,1%	10,430	10,430	20,860	10,430	10,430	20,860	20,860	10,430	10,430	20,860	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	20,180	14,944	74,1%	10,090	10,090	20,180	10,090	10,090	20,180	20,180	10,090	10,090	20,180	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,680	0,299	43,9%	0,340	0,340	0,680	0,340	0,340	0,680	0,680	0,340	0,340	0,680	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	476,18	553,47	116,2%	241,69	250,87	492,56	250,87	254,18	505,05	617,53	253,86	253,86	507,71	103,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	362,41	435,41	120,1%	182,90	191,90	374,80	188,44	196,11	384,55	496,78	193,85	193,85	387,69	103,4%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	106,10	203,83	192,1%	52,82	56,46	109,28	55,18	57,38	112,56	216,24	56,31	56,31	112,62	103,1%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	146,86	46,31	31,5%	74,58	77,56	152,14	76,37	79,42	155,80	155,80	77,57	77,57	155,14	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	44,35	9,56	21,6%	22,52	23,42	45,95	23,06	23,99	47,05	47,05	23,43	23,43	46,85	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	8,55	2,16	2,16	4,32	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	25,97	119,13	458,7%	13,16	13,74	26,90	13,48	14,07	27,55	27,55	13,71	13,71	27,43	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	25,97	119,13	458,7%	13,16	13,74	26,90	13,48	14,07	27,55	27,55	13,71	13,71	27,43	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	39,12	56,58	144,6%	19,82	20,71	40,53	20,35	21,24	41,59	41,59	20,66	20,66	41,33	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	110,86	117,05	105,6%	57,33	57,51	114,84	62,43	58,07	120,50	117,59	58,55	58,55	117,10	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	2,92	1,01	34,6%	1,46	1,46	2,92	0,00	0,00	0,00	3,16	1,46	1,46	2,92	100,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	2,92	0,93	31,9%	1,46	1,46	2,92			0,00	2,92	1,46	1,46	2,92	100,0%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	5,16	3,31	64,1%	2,58	2,58	5,16	2,58	2,58	5,16	18,62	2,58	2,58	5,16	100,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	5,16	3,31	64,1%	2,58	2,58	5,16	2,58	2,58	5,16	5,16	2,58	2,58	5,16	100,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	5,16	3,31	64,1%	2,58	2,58	5,16	2,58	2,58	5,16	5,16	2,58	2,58	5,16	100,0%
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	8,38	8,38	16,76	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	481,34	556,78	115,7%	244,27	253,45	497,72	253,45	256,76	510,21	636,15	248,06	248,06	496,12	99,7%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	23,08	36,53	158,3%	23,42	24,30	23,86	24,30	24,62	24,46	30,50	23,78	23,78	23,78	99,7%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 г.
ООО «ТИС» для Старокуклюкского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержденно ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утвержденно ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержденно 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.	106,10	203,83	192,1%	109,28	103,0%	112,56	103,0%	216,24	197,9%	112,62	103,1%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	367,16	348,63	95,0%	380,36	103,6%	389,57	102,4%	389,57	102,4%	387,85	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	367,16	348,63	95,0%	380,36	103,6%	389,57	102,4%	389,57	102,4%	387,85	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.	230,33	112,45	48,8%	238,62	103,6%	244,44	102,4%	244,44	102,4%	243,32	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	5,55	10,41	187,4%	5,75	103,6%	5,98	104,0%	5,98	104,0%	5,87	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	5,55	10,41	187,4%	5,75	103,6%	5,98	104,0%	5,98	104,0%	5,87	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.	191,21	55,87	29,2%	198,09	103,6%	202,85	102,4%	202,85	102,4%	201,99	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	146,86	46,31	31,5%	152,14	103,6%	155,80	102,4%	155,80	102,4%	155,14	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	44,35	9,56	21,6%	45,95	103,6%	47,05	102,4%	47,05	102,4%	46,85	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	33,57	46,17	137,6%	34,77	103,6%	35,61	102,4%	35,61	102,4%	35,46	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	25,97	119,13	458,7%	26,90	103,6%	27,55	102,4%	27,55	102,4%	27,43	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	27,55	0,0%	27,55	0,0%	0,00	0,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	25,97	119,13	458,7%	26,90	103,6%		0,0%		0,0%	27,43	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	110,86	117,05	105,6%	114,84	103,6%	117,59	102,4%	117,59	102,4%	117,10	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	0,72	1,31	182,3%	0,75	104,0%	0,76	102,4%	0,76	102,4%	0,76	102,4%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	0,72	0,49	68,1%	0,75	104,0%	0,76	102,4%	0,76	102,4%	0,76	102,4%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс. руб.		0,82	0,0%		0,0%		0,0%		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.	99,20	95,42	96,2%	102,77	103,6%	105,24	102,4%	105,24	102,4%	104,80	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	76,19	79,30	104,1%	78,93	103,6%	80,83	102,4%	80,83	102,4%	80,49	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	23,01	16,12	70,0%	23,84	103,6%	24,41	102,4%	24,41	102,4%	24,31	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	10,94	20,32	185,7%	11,32	103,5%	11,59	102,3%	11,59	102,3%	11,54	101,9%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	10,94	20,32	185,7%	11,32	103,5%	11,59	102,3%	11,59	102,3%	11,54	101,9%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	8,55	0,0%	4,32	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%	8,55	0,0%	4,32	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	8,08	4,32	53,5%	8,08	100,0%	8,08	100,0%	21,78	269,6%	8,08	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	8,08	4,32	53,5%	8,08	100,0%	8,08	100,0%	8,32	103,0%	8,08	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	5,16	3,31	64,1%	5,16	100,0%	5,16	100,0%	5,16	100,0%	5,16	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	0,00	0,08	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,24	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		2,92	0,93	31,9%	2,92	100,0%	2,92	100,0%	2,92	100,0%	2,92	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	13,46	0,0%	0,00	0,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%	13,46	0,0%		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										16,76	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	481,34	556,78	115,7%	497,72	103,4%	510,21	102,5%	636,15	127,8%	496,12	99,7%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду для Староюрашского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г.

№ тарифного дела: 26/255

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 № 10-45/кс установлены тарифы на питьевую воду для ООО «ТИС» для Староюрашского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2018-2020 годы (далее – ООО «ТИС»), и от 21.11.2018 №10-51/кс 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 год утверждено				
ООО «ТИС» для Староюрашского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	29,85	100%	30,81	103,2%
2019 год корректировка				
ООО «ТИС» для Староюрашского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	24,81	80,5%	24,81	100%
2020 год корректировка				
ООО «ТИС» для Староюрашского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	24,81	100%	26,05	105,0%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2018-2020 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.

Корректировка производится на основании заявления ООО «ТИС» от 15.04.2019 №1504201984.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ТИС» не является гарантирующим поставщиком на территории Староюрашского сельского поселения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

В состав Староюрашского сельского поселения входит с. Старый Юраш и д.Сосновый Юраш. Общая протяжённость трубопроводов ХВС составляет 8500 м. Водоснабжение с. Старый Юраш осуществляется от двух водозаборных скважин. Протяжённость сетей ХВС составляет 7,00 км. Из полиэтиленовых труб Ф110 мм. полиэтиленовых труб Ф63, стальных труб Ф 108мм. Общий износ сетей водоснабжения составляет 54%. Водоснабжение д.Сосновый Юраш осуществляется от водозаборной скважины, которая находится на противоположной от деревни стороне оврага, образованного рекой «Юрашка». Подъездная дорога к водозаборной скважине отсутствует так-как нет моста через р.Юрашка. Протяжённость сетей ХВС составляет 1,50 км, состоящих из полиэтиленовых труб Ф110 мм. Подъем воды осуществляется из подземного источника глубинным насосом марки ЭЦВ-6-10-140 в количестве 2 шт. в водонапорную башню.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ООО «ТИС» в рамках Концессионного соглашения от 24.08.2017г. № 03.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

- удельный расход электроэнергии – 0,67 кВт/куб.м.;
- уровень потерь воды в сети – 11,66 %.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл. орг.)	2020 (коррек)
1	Поднято воды	44,148	25,74	34,30	34,30	34,30	34,30
1.1	потери воды	15,622	3,0	4,0	4,0	4,0	4,0
		34,91	11,66%	11,66%	11,66%	11,66%	11,66%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	28,527	22,74	30,30	30,30	30,30	30,30
2.2	бюджетным организациям	0,794	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
2.3	населению	27,733	21,24	28,80	28,80	28,80	28,80
		97,22%	93,4%	95,05%	95,05%	95,05%	95,05%
2.4	прочим потребителям	0	0	0	0	0	0

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят на уровне утвержденного периода. Уровень потерь воды принят в соответствии с долгосрочными параметрами, согласованными Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения.

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.	570,07	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,67	0,67	0,67

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 г. ООО «ТИС».

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;

ПРiго.ф - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

Аiф - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

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

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

на 2019 год в сумме 586,26 тыс.руб.

на 2020 год в сумме 597,81 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

Единый налог при УСН – 129,35 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 5,54% - 7,71 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 4,05 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств на 2020 год заявлена организацией в размере в сумме 214,26 тыс. руб. в связи с приобретением грузового фургона УАЗ-374195-05 (договор купли-продажи от 11.12.2018 №605/18-К/16-КАЗ).

Амортизация принята в годовом размере 108,36 тыс. руб. из расчета 4 амортизационной группы автотранспортных средств на 7 лет. Сумма амортизации распределена по обслуживаемым поселениям согласно учетной политики организации, и составит 6,00 тыс.руб.

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 154,35 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 159,03 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

$Q_i^{вф}$ - 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.
2018	25,74	0,67	6,52	112,51
2019	34,30	0,67	6,72	154,35
2020	34,30	0,67	6,92	159,03

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 оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала в размере 187,41 тыс. руб.;

-на ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в размере 23,25 тыс. руб.;

-на цеховые расходы размере 5,67 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 5 лет и составит 43,26 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 730,79 тыс. руб. (со снижением на 2,8% к утвержденному периоду регулирования).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду ООО «ТИС» для Староюрашского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г. в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 31.12.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «ТИС» для Староюрашского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	24,12	24,12	97,2%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «ТИС» и руководству Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

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

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ТИС» для Староюрашского сельского поселения на 2020 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 г.
ООО «ТИС» для Староюрашского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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	22,740	28,527	125,4%	15,150	15,150	30,300	15,150	15,150	30,300	30,300	15,150	15,150	30,300	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	22,740	28,527	125,4%	15,150	15,150	30,300	15,150	15,150	30,300	30,300	15,150	15,150	30,300	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	21,240	27,733	130,6%	14,400	14,400	28,800	14,400	14,400	28,800	28,800	14,400	14,400	28,800	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	1,500	0,794	52,9%	0,750	0,750	1,500	0,750	0,750	1,500	1,500	0,750	0,750	1,500	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	682,58	708,71	103,8%	372,33	372,33	744,67	372,29	391,06	763,35	985,80	383,45	383,45	766,89	103,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	524,60	543,79	103,7%	283,64	297,54	581,18	292,03	304,01	596,04	818,16	300,13	300,13	600,26	103,3%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	112,51	348,04	309,3%	74,60	79,75	154,35	77,93	81,05	158,98	369,23	79,51	79,51	159,03	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	203,52	64,30	31,6%	103,31	107,45	210,76	105,80	110,03	215,82	215,82	107,46	107,46	214,92	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	61,46	13,27	21,6%	31,20	32,45	63,65	31,95	33,23	65,18	65,18	32,45	32,45	64,90	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	11,87	3,00	3,00	6,00	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	71,88	48,63	67,7%	36,41	38,06	74,47	37,31	38,95	76,25	76,25	37,97	37,97	75,93	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	71,88	48,63	67,7%	36,41	38,06	74,47	37,31	38,95	76,25	76,25	37,97	37,97	75,93	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	75,23	69,55	92,5%	38,11	39,83	77,94	39,04	40,76	79,81	79,81	39,74	39,74	79,48	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	153,93	162,52	105,6%	86,67	72,77	159,44	80,26	87,04	167,30	163,25	81,29	81,29	162,58	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	4,05	2,40	59,3%	2,03	2,03	4,05	0,00	0,00	0,00	4,39	2,03	2,03	4,05	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,11	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,34	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	4,05	2,29	56,6%	2,03	2,03	4,05			0,00	4,05	2,03	2,03	4,05	100,0%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	7,17	8,15	113,7%	3,58	3,58	7,16	3,58	3,58	7,17	25,85	3,58	3,58	7,16	100,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	7,17	8,15	113,7%	3,58	3,58	7,16	3,58	3,58	7,17	7,17	3,58	3,58	7,16	100,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	7,17	8,15	113,7%	3,58	3,58	7,16	3,58	3,58	7,17	7,17	3,58	3,58	7,16	100,0%
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	21,63	21,63	43,26	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	689,74	716,86	103,9%	375,91	375,91	751,83	375,87	394,64	770,51	1 011,65	365,40	365,40	730,79	97,2%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	30,33	25,13	82,8%	24,81	24,81	24,81	24,81	26,05	25,43	33,39	24,12	24,12	24,12	97,2%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 г.
ООО «ТИС» для Староюрашского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержденно ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утвержденно ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержденно 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.	112,51	348,04	309,3%	154,35	137,2%	158,99	103,0%	369,23	239,2%	159,03	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	566,01	358,27	63,3%	586,26	103,6%	600,31	102,4%	600,31	102,4%	597,81	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	566,01	358,27	63,3%	586,26	103,6%	600,31	102,4%	600,31	102,4%	597,81	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.	340,21	147,12	43,2%	352,36	103,6%	360,80	102,4%	360,80	102,4%	359,30	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	7,70	12,61	163,7%	7,98	103,6%	8,17	102,4%	8,17	102,4%	8,14	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	7,70	12,61	163,7%	7,98	103,6%	8,17	102,4%	8,17	102,4%	8,14	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.	264,98	77,57	29,3%	274,41	103,6%	281,00	102,4%	281,00	102,4%	279,82	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	203,52	64,30	31,6%	210,76	103,6%	215,82	102,4%	215,82	102,4%	214,92	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	61,46	13,27	21,6%	63,65	103,6%	65,18	102,4%	65,18	102,4%	64,90	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	67,52	56,94	84,3%	69,96	103,6%	71,63	102,4%	71,63	102,4%	71,34	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	71,88	48,63	67,7%	74,47	103,6%	76,25	102,4%	76,25	102,4%	75,93	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	76,25	0,0%	76,25	0,0%	0,00	0,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	71,88	48,63	67,7%	74,47	103,6%		0,0%		0,0%	75,93	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	153,93	162,52	105,6%	159,44	103,6%	163,25	102,4%	163,25	102,4%	162,58	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	1,00	1,82	182,3%	1,04	104,0%	1,06	102,4%	1,06	102,4%	1,06	102,4%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	1,00	0,68	68,1%	1,04	104,0%	1,06	102,4%	1,06	102,4%	1,06	102,4%
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.	137,74	132,49	96,2%	142,69	103,6%	146,12	102,4%	146,12	102,4%	145,51	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	105,79	110,11	104,1%	109,60	103,6%	112,23	102,4%	112,23	102,4%	111,76	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	31,95	22,38	70,0%	33,10	103,6%	33,89	102,4%	33,89	102,4%	33,75	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	15,19	28,21	185,7%	15,70	103,4%	16,07	102,3%	16,07	102,3%	16,01	101,9%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	15,19	28,21	185,7%	15,70	103,4%	16,07	102,3%	16,07	102,3%	16,01	101,9%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	11,87	0,0%	6,00	0,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	11,87	0,0%	6,00	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	объектам централизованной системы водоснабжения												
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	11,22	10,55	94,1%	11,22	100,0%	11,22	100,0%	30,24	269,6%	11,22	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	11,22	10,55	94,1%	11,22	100,0%	11,22	100,0%	11,55	103,0%	11,22	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	7,17	8,15	113,7%	7,17	100,0%	7,17	100,0%	7,17	100,0%	7,17	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		4,05	2,29	56,6%	4,05	100,0%	4,05	100,0%	4,05	100,0%	4,05	100,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%	18,69	0,0%		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										43,26	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	689,74	716,86	103,9%	751,83	109,0%	770,51	102,5%	1 011,65	134,6%	730,80	97,2%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «ТИС» для Танайского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г.

№ тарифного дела: 26/258

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 № 10-45/кс установлены тарифы на питьевую воду для ООО «ТИС» для Танайского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2018-2020 годы (далее – ООО «ТИС»), и от 21.11.2018 №10-51/кс 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 год утверждено				
ООО «ТИС» для Танайского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	31,20	100%	32,28	103,5%
2019 год корректировка				
ООО «ТИС» для Танайского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	32,28	100%	33,41	103,5%
2020 год корректировка				
ООО «ТИС» для Танайского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	33,41	100%	33,87	101,4%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2018-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

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

Корректировка производится на основании заявления ООО «ТИС» от 15.04.2019 №1504201979.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ТИС» не является гарантирующим поставщиком на территории Танайского сельского поселения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

В состав Танайского сельского поселения входят с. Танайка, с. Колосовка и д. Хлыстово. Общая протяжённость трубопроводов ХВС составляет 22,068 км. Водоснабжение с. Танайка осуществляется от трёх водозаборных скважин и одного родника. Трубопроводы выполнены из полиэтиленовых труб Ф110 -63 мм. Водоснабжение с. Колосовка осуществляется от водозаборного родника расположенной на западной окраине села. Трубопроводов ХВС выполнены из стальных и полиэтиленовых труб диаметрами от 57 мм. до 110 мм. Водоснабжение д. Хлыстово осуществляется от двух водозаборных скважин. Трубопроводы ХВС выполнены из полиэтиленовых труб диаметрами от 63 мм. до 110 мм. Общий износ сетей водоснабжения составляет 67%. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ООО «ТИС» в рамках Концессионного соглашения от 24.08.2017г. № 03.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

- удельный расход электроэнергии – 0,58 кВт/куб.м.;
- уровень потерь воды в сети – 1,66%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл. орг.)	2020 (коррек)
1	Поднято воды	97,904	96,150	96,150	96,150	96,150	96, 150
1.1	потери воды	8,941	1, 605	1, 605	1, 605	1, 605	1, 605
		9,13%	1,66%	1,66%	1,66%	1,66%	1,66%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	88,963	94, 545	94, 545	94, 545	94, 545	94, 545
2.2	бюджетным организациям	2,487	5, 370	5, 370	5, 370	5,339	5, 370
2.3	населению	86,445	89, 175	89, 175	89, 175	89, 175	89, 175
		97,17%	94,32%	94,32%	94,32%	94,32%	94,32%
2.4	прочим потребителям	0,031	0	0	0	0,031	0

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят на уровне утвержденного периода. Уровень потерь воды принят в соответствии с долгосрочными параметрами, согласованными Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения.

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.	2615,44	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,58	0,58	0,58

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 г. ООО «ТИС».

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;

ПРiго.ф - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

Аiф - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

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

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

на 2019 год в сумме 2693,11 тыс.руб.

на 2020 год в сумме 2746,17 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

Единый налог при УСН – 129,35 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 21,64% - 27,99 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 15,82 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств на 2020 год заявлена организацией в размере в сумме 214,26 тыс. руб. в связи с приобретением грузового фургона УАЗ-374195-05 (договор купли-продажи от 11.12.2018 №605/18-К/16-КАЗ).

Амортизация принята в годовом размере 108,36 тыс. руб. из расчета 4 амортизационной группы автотранспортных средств на 7 лет. Сумма амортизации распределена по обслуживаемым поселениям согласно учетной политики организации, и составит 23,45 тыс.руб.

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 368,17 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 379,25 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

$Q_i^{вф}$ - 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.
2018	96, 150	0,58	6,41	357,45
2019	96, 150	0,58	6,60	368,17
2020	96, 150	0,58	6,80	379,25

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 оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала в размере 670,78 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 5 лет и составит 134,15 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 3058,53 тыс. руб. (со снижением на 1,5% к утвержденному периоду регулирования).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду ООО «ТИС» для Танайского сельского поселения Елабужского муниципального района на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 31.12.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «ТИС» для Танайского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	32,35	32,35	96,8%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «ТИС» и руководству Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «ТИС» для Танайского сельского поселения на 2020 г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013

№641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ТИС» для Танайского сельского поселения на 2020 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год
ООО «ТИС» для Танайского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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	94,545	88,963	94,1%	47,273	47,273	94,545	47,273	47,273	94,545	94,545	47,273	47,273	94,545	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	94,545	88,963	94,1%	47,273	47,273	94,545	47,273	47,273	94,545	94,545	47,273	47,273	94,545	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	89,175	86,445	96,9%	44,588	44,588	89,175	44,588	44,588	89,175	89,175	44,588	44,588	89,175	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	5,370	2,487	46,3%	2,685	2,685	5,370	2,685	2,685	5,370	5,339	2,685	2,685	5,370	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,000	0,031	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,031	0,000	0,000	0,000	0,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	2 972,89	3 101,76	104,3%	1 511,96	1 565,15	3 077,11	1 565,38	1 587,35	3 152,73	3 649,08	1 582,34	1 582,34	3 164,69	102,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 355,81	2 459,04	104,4%	1 191,62	1 246,87	2 438,49	1 224,12	1 275,09	2 499,21	2 994,25	1 256,90	1 256,90	2 513,79	103,1%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	357,45	1 327,39	371,4%	177,95	190,22	368,17	185,89	193,33	379,22	827,88	189,62	189,62	379,25	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	795,20	251,18	31,6%	403,84	419,98	823,83	413,53	430,07	843,60	843,60	420,03	420,03	840,06	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	240,15	51,82	21,6%	121,96	126,84	248,80	124,89	129,88	254,77	254,77	126,85	126,85	253,70	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	46,37	11,72	11,72	23,45	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	617,54	523,04	84,7%	312,84	326,92	639,76	320,51	334,61	655,13	655,13	326,18	326,18	652,36	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	617,54	523,04	84,7%	312,84	326,92	639,76	320,51	334,61	655,13	655,13	326,18	326,18	652,36	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	345,48	305,60	88,5%	175,02	182,90	357,92	179,31	187,20	366,51	366,50	182,49	182,49	364,97	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	601,25	634,81	105,6%	312,43	310,37	622,80	341,25	312,26	653,51	637,69	317,54	317,54	635,07	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	15,82	7,91	50,0%	7,91	7,91	15,82	0,00	0,00	0,00	17,14	7,91	7,91	15,82	100,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	15,82	7,48	47,3%	7,91	7,91	15,82			0,00	15,82	7,91	7,91	15,82	100,0%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	27,99	26,61	95,1%	14,00	14,00	27,99	14,00	14,00	27,99	100,99	14,00	14,00	27,99	100,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	27,99	26,61	95,1%	14,00	14,00	27,99	14,00	14,00	27,99	27,99	14,00	14,00	27,99	100,0%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	27,99	26,61	95,1%	14,00	14,00	27,99	14,00	14,00	27,99	27,99	14,00	14,00	27,99	100,0%
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	67,08	67,08	134,15	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	3 000,88	3 128,37	104,2%	1 525,95	1 579,15	3 105,10	1 579,37	1 601,34	3 180,72	3 750,07	1 529,27	1 529,27	3 058,53	98,5%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	31,74	35,16	110,8%	32,28	33,41	32,84	33,41	33,87	33,64	39,66	32,35	32,35	32,35	98,5%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 год
ООО «ТИС» для Танайского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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.	357,45	1 327,39	371,4%	368,17	103,0%	379,22	103,0%	827,88	224,9%	379,25	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	2 599,62	1 766,46	68,0%	2 693,11	103,6%	2 757,69	102,4%	2 757,69	102,4%	2 746,17	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	2 599,62	1 766,46	68,0%	2 693,11	103,6%	2 757,69	102,4%	2 757,69	102,4%	2 746,17	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.	1 380,82	608,61	44,1%	1 430,55	103,6%	1 464,88	102,4%	1 464,88	102,4%	1 458,74	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	30,08	61,00	202,8%	31,17	103,6%	31,92	102,4%	31,92	102,4%	31,78	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	30,08	61,00	202,8%	31,17	103,6%	31,92	102,4%	31,92	102,4%	31,78	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.	1 035,35	303,00	29,3%	1 072,62	103,6%	1 098,36	102,4%	1 098,36	102,4%	1 093,76	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	795,20	251,18	31,6%	823,83	103,6%	843,60	102,4%	843,60	102,4%	840,06	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	240,15	51,82	21,6%	248,80	103,6%	254,77	102,4%	254,77	102,4%	253,70	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	315,39	244,60	77,6%	326,76	103,6%	334,60	102,4%	334,60	102,4%	333,19	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	617,54	523,04	84,7%	639,76	103,6%	655,13	102,4%	655,13	102,4%	652,36	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	536,98	0,0%	536,98	0,0%	0,00	0,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	617,54	523,04	84,7%	639,76	103,6%	118,15	18,5%	118,15	18,5%	652,36	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	601,25	634,81	105,6%	622,80	103,6%	637,68	102,4%	637,68	102,4%	635,07	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	3,90	7,10	182,3%	4,05	104,0%	4,15	102,4%	4,15	102,4%	4,15	102,4%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	3,90	2,65	68,1%	4,05	104,0%	4,15	102,4%	4,15	102,4%	4,15	102,4%
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.	538,02	517,51	96,2%	557,38	103,6%	570,76	102,4%	570,76	102,4%	568,36	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	413,22	430,09	104,1%	428,10	103,6%	438,37	102,4%	438,37	102,4%	436,53	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	124,79	87,41	70,0%	129,29	103,6%	132,39	102,4%	132,39	102,4%	131,83	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	59,34	110,21	185,7%	61,37	103,4%	62,77	102,3%	62,77	102,3%	62,56	101,9%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	59,34	110,21	185,7%	61,37	103,4%	62,77	102,3%	62,77	102,3%	62,56	101,9%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	46,37	0,0%	23,45	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%	46,37	0,0%	23,45	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	43,81	34,52	78,8%	43,81	100,0%	43,81	100,0%	118,13	269,6%	43,81	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	43,81	34,52	78,8%	43,81	100,0%	43,81	100,0%	45,13	103,0%	43,81	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	27,99	26,61	95,1%	27,99	100,0%	27,99	100,0%	27,99	100,0%	27,99	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	0,00	0,43	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	1,32	0,0%	0,00	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		15,82	7,48	47,3%	15,82	100,0%	15,82	100,0%	15,82	100,0%	15,82	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	73,00	0,0%	0,00	0,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%	73,00	0,0%		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										134,15	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	3 000,88	3 128,37	104,2%	3 105,10	103,5%	3 180,72	102,4%	3 750,07	120,8%	3 058,53	98,5%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района на 2020 г.

№ тарифного дела: 26/260

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 № 10-45/кс установлены тарифы на водоотведение для ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района на 2020 годы (далее – ООО «ТИС»), и от 21.11.2018 №10-51/кс 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 год утверждено				
ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района (применяет упрощенную систему налогообложения)	24,05	100%	25,06	104,2%
2019 год корректировка				
ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района (применяет упрощенную систему налогообложения)	25,06	100%	25,76	102,8%
2020 год корректировка				
ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района (применяет упрощенную систему налогообложения)	25,76	100%	26,31	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 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.

Корректировка производится на основании заявления ООО «ТИС» от 18.04.2019 №1804201995.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ТИС» не является гарантирующим поставщиком по городу Елабуги (территория села Тарловка).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Схема водоснабжения и водоотведения города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района разработана и утверждена постановлением исполнительного комитета города Елабуга Республики Татарстан от 19.04.2016 г. №46/1.

Система водоотведения города Елабуги (территория села Тарловка) включает в себя:

- канализационную насосную станцию производительностью 400 куб.м в сутки;

- канализационные сети протяженностью 2,28 км.

1. Керамический трубопровод Ду300 – 777 м;
2. Стальной трубопровод Ду250 – 37 м;
3. Стальной трубопровод Ду200 –60 м;
4. Стальной трубопровод Ду150 – 1339 м;
5. Чугунный трубопровод Ду100 – 60 м;

Производительность оборудования (1 насоса КНС) - 62,50 куб.м/час.

На сегодняшний день состояние канализационных сетей оценивается как неудовлетворительное. Износ канализационных сетей составляет 78 %.

В состав системы канализации входят 72 колодца, 10 бетонированных отмостков и 7 монтажных люков с крышками.

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ООО «ТИС» в рамках Концессионного соглашения от 28.08.2017г. № 04.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

удельный расход электрической энергии – 0,50 кВт*час/куб.м.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл.орг.)	2020 (коррек)
Принято сточных вод, всего:	16,077	16,860	16,860	16,860	16,860	16,860
Технологические нужды						
Объем реализации сточных вод, всего:	16,077	16,860	16,860	16,860	16,860	16,860
Хозяйственные нужды предприятия						
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	16,077	16,860	16,860	16,860	16,860	16,860
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,377	0,112	0,112	0,112	0,377	0,112
По группе потребителей «Население»	15,541	15,735	15,735	15,735	15,735	15,735
	96,53%	93,33%	93,33%	93,33%	93,33	93,33%
По группе потребителей «Прочие»	0,158	1,012	1,012	1,012	0,941	1,012

Расчетный объем принятых сточных вод на 2020 г. принят на уровне утвержденного периода.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	356,93	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,50	0,50	0,50

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 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 г. ООО «ТИС».

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;

ПРiго.ф - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

Аiф - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

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

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

на 2019 год в сумме 369,76 тыс.руб.

на 2020 год в сумме 377,05 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%).

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

Единый налог при УСН – 129,35 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 2,98% - 3,85 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств на 2020 год заявлена организацией в размере в сумме 214,26 тыс. руб. в связи с приобретением грузового фургона УАЗ-374195-05 (договор купли-продажи от 11.12.2018 №605/18-К/16-КАЗ).

Амортизация принята в годовом размере 108,36 тыс. руб. из расчета 4 амортизационной группы автотранспортных средств на 7 лет. Сумма амортизации распределена по обслуживаемым поселениям согласно учетной политики организации, и составит 3,23 тыс.руб.

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 54,81 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 56,50 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,1%).

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.
2018	16,86	0,50	6,31	53,21
2019	16,86	0,50	6,50	54,81
2020	16,86	0,50	6,70	56,50

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 оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала в размере 26,04 тыс. руб.;

-на цеховые расходы размере 2,73 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 5 лет и составит 5,75 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 444,33 тыс. руб. (с ростом на 3,7% к утвержденному периоду регулирования).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района на 2020г. 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	
ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района (применяет упрощенную систему налогообложения)	25,76	26,95	104,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ТИС» и руководству Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) на 2020г. 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 «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) на 2020 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение 2020 гг ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района

№ 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	16,860	16,077	95,4%	8,430	8,430	16,860	8,430	8,430	16,860	16,860	8,430	8,430	16,860	100,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	16,860	16,077	95,4%	8,430	8,430	16,860	8,430	8,430	16,860	16,860	8,430	8,430	16,860	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	15,736	15,542	98,8%	7,868	7,868	15,736	7,868	7,868	15,736	15,542	7,868	7,868	15,736	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,112	0,377	335,4%	0,056	0,056	0,112	0,056	0,056	0,112	0,377	0,056	0,056	0,112	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	1,012	0,158	15,6%	0,506	0,506	1,012	0,506	0,506	1,012	0,941	0,506	0,506	1,012	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,00	0,00	95,4%	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.	410,15	764,84	186,5%	209,33	215,24	424,58	215,23	219,85	435,09	1 740,35	218,11	228,11	446,22	105,1%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*327,35*	*675,44*	206,3%	*167,03*	*171,78*	*338,81*	*171,61*	*175,66*	*347,27*	*1 640,26*	*172,11*	*177,22*	*349,33*	103,1%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	53,21	411,61	773,5%	26,49	28,32	54,81	27,67	28,78	56,46	1 343,05	27,83	28,67	56,50	103,1%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	141,17	125,93	89,2%	71,69	74,57	146,26	73,41	76,35	149,77	149,77	73,47	75,67	149,14	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	42,63	25,56	60,0%	23,09	21,08	44,17	23,64	21,59	45,23	45,23	22,19	22,85	45,04	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	6,39	1,61	1,61	3,23	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	54,00	80,58	149,2%	27,36	28,59	55,95	28,03	29,26	57,29	57,29	28,10	28,95	57,05	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	54,00	80,58	149,2%	27,36	28,59	55,95	28,03	29,26	57,29	57,29	28,10	28,95	57,05	102,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	36,32	31,76	87,4%	18,40	19,23	37,63	18,85	19,68	38,54	38,53	18,90	19,47	38,37	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	82,80	87,42	105,6%	42,30	43,46	85,77	43,63	44,19	87,82	90,48	41,28	46,17	87,46	102,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*0,00*	*1,99*	0,0%	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*9,62*	*4,72*	*4,72*	*9,44*	0,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	1,99	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,18	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,44	4,72	4,72	9,44	0,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.	3,85	3,28	85,2%	1,93	1,93	3,85	1,93	1,93	3,85	13,91	1,93	1,93	3,85	100,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	3,85	3,28	85,2%	1,93	1,93	3,85	1,93	1,93	3,85	3,85	1,93	1,93	3,85	100,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	3,85	3,28	85,2%	1,93	1,93	3,85	1,93	1,93	3,85	3,85	1,93	1,93	3,85	100,0%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,88	2,88	5,75	0,0%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	414,00	766,20	185,1%	211,26	217,17	428,43	217,16	221,78	438,94	1 754,26	217,16	227,17	444,33	103,7%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	24,55	47,66	194,1%	25,06	25,76	25,41	25,76	26,31	26,03	104,05	25,76	26,95	26,35	103,7%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение 2020 гг ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района

№ 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.	53,21	411,61	773,5%	54,81	13,3%	56,46	103,0%	1 343,05	2450,3%	56,50	103,1%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	356,93	351,25	98,4%	369,76	105,3%	378,64	102,4%	381,30	103,1%	377,05	102,0%
	Операционные расходы (проверка)		356,93	351,25	98,4%	369,76	105,3%	378,64	102,4%	381,30	103,1%	377,05	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%		0,00%		103,00%	
	Индекс количества активов	%				0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	220,13	183,25	83,2%	228,06	124,5%	233,54	102,4%	233,54	102,4%	232,55	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	6,01	6,31	105,0%	6,22	98,7%	6,37	102,4%	6,37	102,4%	6,35	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	6,01	6,31	105,0%	6,22	98,7%	6,37	102,4%	6,37	102,4%	6,35	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.	183,81	151,49	82,4%	190,43	125,7%	195,00	102,4%	195,00	102,4%	194,18	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	141,17	125,93	89,2%	146,26	116,1%	149,77	102,4%	149,77	102,4%	149,14	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	42,63	25,56	60,0%	44,17	172,8%	45,23	102,4%	45,23	102,4%	45,04	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	30,32	25,45	84,0%	31,40	123,4%	32,17	102,4%	32,17	102,4%	32,02	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	54,00	80,58	149,2%	55,94	69,4%	57,29	102,4%	57,29	102,4%	57,05	102,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	54,00	80,58	149,2%	55,94	69,4%	57,29	102,4%	57,29	102,4%	57,05	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	82,80	87,42	105,6%	85,76	98,1%	87,81	102,4%	90,47	105,5%	87,46	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	0,54	0,98	182,3%	0,56	57,1%	0,57	102,4%	0,57	102,4%	0,57	102,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	0,54	0,37	68,1%	0,56	152,7%	0,57	102,4%	0,57	102,4%	0,57	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.	74,09	71,26	96,2%	76,76	107,7%	78,60	102,4%	78,60	102,4%	78,27	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	56,90	59,23	104,1%	58,95	99,5%	60,37	102,4%	60,37	102,4%	60,11	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	17,19	12,04	70,0%	17,80	147,9%	18,23	102,4%	18,23	102,4%	18,15	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	8,17	15,18	185,7%	8,45	55,7%	8,64	102,3%	11,30	133,8%	8,62	102,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	8,17	15,18	185,7%	8,45	55,7%	8,64	102,3%	11,30	133,8%	8,62	102,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	6,39	0,0%	3,23	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%	6,39	0,0%	3,23	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	3,85	3,34	86,8%	3,85	115,3%	3,85	100,0%	23,52	610,3%	13,29	344,8%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс.руб.	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%

№ 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
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	3,85	3,34	86,8%	3,85	115,3%	3,85	100,0%	13,47	349,5%	13,29	344,8%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	3,85	3,28	85,2%	3,85	117,4%	3,85	100,0%	3,85	100,0%	3,85	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,06	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,18	0,0%	0,00	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	9,44	0,0%	9,44	0,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%	10,05	0,0%		0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	5,75	0,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	414,00	766,20	185,1%	428,43	55,9%	438,95	102,5%	1 754,26	409,5%	444,32	103,7%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района на 2020г.

№ тарифного дела: 26/259

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 № 10-45/кс установлены тарифы на питьевую воду для ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района на 2018-2020 годы (далее – ООО «ТИС»), и от 21.11.2018 №10-51/кс 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 год утверждено				
ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района (применяет упрощенную систему налогообложения)	31,60	100%	32,93	104,2%
2019 год корректировка				
ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района (применяет упрощенную систему налогообложения)	32,93	100%	33,83	102,7%
2020 год корректировка				
ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района (применяет упрощенную систему налогообложения)	33,83	100%	34,56	102,2%

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 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.

Корректировка производится на основании заявления ООО «ТИС» от 15.04.2019 №1504201991.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ТИС» не является гарантирующим поставщиком по городу Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Водоснабжение города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района осуществляется от трёх водозаборных скважин. В данный момент одна из скважин вышла из строя и нуждается в тампоже для предотвращения перемешивания воды из разных водоносных пластов. Протяжённость сетей ХВС составляет 4,22 км. из них полиэтиленовых труб Ф110 - 140 метров., стальных труб Ф 108мм. – 1,26 км, стальных труб Ф 57 мм.-76 мм. – 0,97 км.

Схема водоснабжения и водоотведения города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района разработана и утверждена постановлением исполнительного комитета города Елабуга Республики Татарстан от 19.04.2016 г. №46/1.

Источниками водоснабжения являются подземные воды.

В состав системы водоснабжения города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района входят следующие объекты:

- водозабор с двумя артезианскими скважинами с глубинными насосами.
- две водонапорные башни (выведены из эксплуатации и не участвуют в системе водоснабжения)

Установленная производительность оборудования (насосов) типа ЭЦВ– 6,3-10 куб.м/час.

Время работы насосов в году:

- насоса типа ЭЦВ 6-10-140 №1 – 1500 часов;
- насоса типа ЭЦВ 6-6,3-80 №2 – 3152 часов.

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ООО «ТИС» в рамках Концессионного соглашения от 28.08.2017г. № 04.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

уровень потерь воды– 9,6%;

удельный расход электрической энергии – 0,65 кВт*час/куб.м.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл. орг.)	2020 (коррек)
1	Поднято воды	27,061	20,5662	20,5662	20,5662	21,489	21,5927
1.1	потери воды	7,542	1,9696	1,9696	1,9696	1,9696	2,0736
		27,87%	9,6%	9,6%	9,6%	9,16%	9,6%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	19,519	18,60	18,60	18,60	19,519	19,519
2.2	бюджетным организациям	0,377	0,1125	0,1125	0,1125	0,377	0,377
2.3	населению	12,271	16,9901	16,9901	16,9901	12,271	12,271
		62,87%	89,63%	89,63%	89,63%	62,86%	62,86%
2.4	прочим потребителям	6,871	1,494	1,494	1,494	6,871	6,871

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. скорректирован в соответствии с фактическими показателями за 2018 год, уровень потерь воды принят в соответствии с долгосрочными параметрами, согласованными Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения.

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.	518,25	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,65	0,65	0,65

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 г. ООО «ТИС».

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;

ПРiго.ф - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

Аiф - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i году.

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

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

на 2019 год в сумме 533,62 тыс.руб.

на 2020 год в сумме 544,13 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%).

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

Единый налог при УСН – 129,35 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 4,32% - 5,59 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 3,16 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств на 2020 год заявлена организацией в размере в сумме 214,26 тыс. руб. в связи с приобретением грузового фургона УАЗ-374195-05 (договор купли-продажи от 11.12.2018 №605/18-К/16-КАЗ).

Амортизация принята в годовом размере 108,36 тыс. руб. из расчета 4 амортизационной группы автотранспортных средств на 7 лет. Сумма амортизации распределена по обслуживаемым поселениям согласно учетной политики организации, и составит 4,68 тыс.руб.

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 78,43 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 84,74 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 8,1%, рост обусловлен увеличением объёма поднятой воды).

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.
2018	20,5662	0,65	5,69	76,14
2019	20,5662	0,65	5,86	78,43
2020	21,5927	0,65	6,04	80,83

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 оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала в размере 146,4 тыс. руб.;

-на ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в размере 78,3 тыс. руб.;

-на цеховые расходы размере 15,1 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 5 лет и составит 47,96 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 594,34 тыс. руб. (со снижением на 4,3% к утвержденному периоду регулирования).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района на 2020 г. в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 31.12.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района (применяет упрощенную систему налогообложения)	30,45	30,45	90,0%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «ТИС» и руководству Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) на 2020г. 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 «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) на 2020 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 г. ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района

№ 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	18,597	19,519	105,0%	9,298	9,298	18,597	9,298	9,298	18,597	19,519	9,760	9,760	19,519	105,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	18,597	19,519	105,0%	9,298	9,298	18,597	9,298	9,298	18,597	19,519	9,760	9,760	19,519	105,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	16,990	12,271	72,2%	8,495	8,495	16,990	8,495	8,495	16,990	12,271	6,136	6,136	12,271	72,2%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,112	0,377	335,4%	0,056	0,056	0,112	0,056	0,056	0,112	0,377	0,189	0,189	0,377	335,4%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1,494	6,871	459,9%	0,747	0,747	1,494	0,747	0,747	1,494	6,871	3,436	3,436	6,871	459,9%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	594,40	439,27	73,9%	303,40	311,81	615,21	311,77	318,59	630,35	724,07	318,36	318,36	636,72	103,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	471,22	310,77	66,0%	237,37	250,36	487,73	244,85	255,04	499,89	593,35	253,39	253,39	506,78	103,9%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	76,14	155,50	204,2%	38,44	39,99	78,43	39,60	41,18	80,78	164,97	42,37	42,37	84,74	108,1%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	158,90	50,14	31,6%	79,56	85,06	164,62	82,63	85,94	168,57	168,57	83,93	83,93	167,86	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	47,99	10,35	21,6%	24,03	25,69	49,72	24,95	25,95	50,91	50,91	25,35	25,35	50,70	102,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	128,65	50,34	39,1%	65,17	68,10	133,27	66,77	69,70	136,47	136,47	67,95	67,95	135,90	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	128,65	50,34	39,1%	65,17	68,10	133,27	66,77	69,70	136,47	136,47	67,95	67,95	135,90	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	59,54	44,44	74,6%	30,17	31,52	61,69	30,90	32,26	63,17	63,17	31,45	31,45	62,90	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	120,03	126,73	105,6%	64,45	59,87	124,33	66,91	63,55	130,46	127,30	63,39	63,39	126,78	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	3,16	1,76	55,9%	1,58	1,58	3,16	0,00	0,00	0,00	3,42	1,58	1,58	3,16	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,09	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,26	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	3,16	1,68	53,2%	1,58	1,58	3,16			0,00	3,16	1,58	1,58	3,16	100,0%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	5,59	4,76	85,2%	2,79	2,79	5,58	2,79	2,79	5,59	20,16	2,79	2,79	5,58	100,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	5,59	4,76	85,2%	2,79	2,79	5,58	2,79	2,79	5,59	5,59	2,79	2,79	5,58	100,0%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	5,59	4,76	85,2%	2,79	2,79	5,58	2,79	2,79	5,59	5,59	2,79	2,79	5,58	100,0%
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	23,98	23,98	47,96	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	599,99	444,03	74,0%	306,19	314,60	620,79	314,56	321,38	635,94	744,23	297,17	297,17	594,34	95,7%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	32,26	22,75	70,5%	32,93	33,83	33,38	33,83	34,56	34,20	38,13	30,45	30,45	30,45	91,2%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 г. ООО «ТИС» для потребителей города Елабуги (территория села Тарловка) Елабужского муниципального района

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утвержде но ГКРТТ	Факт	% отклонени я, факт/утв.	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыдущ ему году	Утвержде но ГКРТТ	% роста к предыдущ ему году	Предложе ние организац ии (корректи ровка)	% роста к предыдущ ему году	Расчет Госкомит ета (корректи ровка) 2020	% роста к предыдущ ему 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.	76,14	155,50	204,2%	78,43	103,0%	80,78	103,0%	164,97	210,4%	84,74	108,1%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	515,10	282,00	54,7%	533,62	103,6%	546,41	102,4%	546,41	102,4%	544,13	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	515,10	282,00	54,7%	533,62	103,6%	546,41	102,4%	546,41	102,4%	544,14	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.	266,43	104,93	39,4%	276,02	103,6%	282,65	102,4%	282,65	102,4%	281,47	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	6,01	6,83	113,7%	6,22	103,6%	6,37	102,4%	6,37	102,4%	6,35	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	6,01	6,83	113,7%	6,22	103,6%	6,37	102,4%	6,37	102,4%	6,35	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.	206,89	60,49	29,2%	214,33	103,6%	219,48	102,4%	219,48	102,4%	218,57	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	158,90	50,14	31,6%	164,62	103,6%	168,57	102,4%	168,57	102,4%	167,86	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	47,99	10,35	21,6%	49,71	103,6%	50,91	102,4%	50,91	102,4%	50,70	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	53,53	37,61	70,3%	55,46	103,6%	56,79	102,4%	56,79	102,4%	56,55	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	128,65	50,34	39,1%	133,27	103,6%	136,47	102,4%	136,47	102,4%	135,90	102,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	128,65	50,34	39,1%	133,27	103,6%	136,47	102,4%	136,47	102,4%	135,90	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	120,03	126,73	105,6%	124,33	103,6%	127,30	102,4%	127,30	102,4%	126,78	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	0,78	1,42	182,3%	0,81	104,0%	0,83	102,4%	0,83	102,4%	0,83	102,4%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	0,78	0,53	68,1%	0,81	104,0%	0,83	102,4%	0,83	102,4%	0,83	102,4%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс. руб.		0,89	0,0%		0,0%		0,0%		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.	107,40	103,31	96,2%	111,27	103,6%	113,94	102,4%	113,94	102,4%	113,46	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	82,49	85,86	104,1%	85,46	103,6%	87,51	102,4%	87,51	102,4%	87,15	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	24,91	17,45	70,0%	25,81	103,6%	26,43	102,4%	26,43	102,4%	26,32	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	11,85	22,00	185,7%	12,25	103,4%	12,53	102,3%	12,53	102,3%	12,48	101,9%
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%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	11,85	22,00	185,7%	12,25	103,4%	12,53	102,3%	12,53	102,3%	12,48	101,9%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	9,26	0,0%	4,68	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%	9,26	0,0%	4,68	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	8,75	6,53	74,6%	8,75	100,0%	8,75	100,0%	23,58	269,6%	8,75	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	8,75	6,53	74,6%	8,75	100,0%	8,75	100,0%	9,01	103,0%	8,75	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	5,59	4,76	85,2%	5,59	100,0%	5,59	100,0%	5,59	100,0%	5,59	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		3,16	1,68	53,2%	3,16	100,0%	3,16	100,0%	3,16	100,0%	3,16	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	14,57	0,0%	0,00	0,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%	14,57	0,0%		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										47,96	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	599,99	444,03	74,0%	620,79	103,5%	635,94	102,4%	744,23	119,9%	594,34	95,7%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «ТИС» для Яковлевского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г.

№ тарифного дела: 26/261

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 № 10-45/кс установлены тарифы на питьевую воду для ООО «ТИС» для Яковлевского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2018-2020 годы (далее – ООО «ТИС»), и от 21.11.2018 №10-51/кс 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 год утверждено				
ООО «ТИС» для Яковлевского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	31,20	100%	32,25	103,4%
2019 год корректировка				
ООО «ТИС» для Яковлевского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	32,25	100%	33,40	103,6%
2020 год корректировка				
ООО «ТИС» для Яковлевского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	33,40	100%	33,86	101,4%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2018-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Корректировка производится на основании заявления ООО «ТИС» от 15.04.2019 №1504201977.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ТИС» не является гарантирующим поставщиком на территории Яковлевского сельского поселения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

В состав Яковлевского сельского поселения входят с. Яковлево, с. Новая Анзирка и д.Чирши. Общая протяжённость трубопроводов ХВС составляет 16,30 км. Водоснабжение с. Яковлево осуществляется от водозаборной скважины. Протяжённость сетей ХВС составляет 2,142 км. Трубопроводы выполнены из полиэтиленовых труб Ф110 – 63 мм. и стальных труб Ф 108мм. Часть трубопроводов старой прокладки находятся на частной территории. Необходимо в будущем предусмотреть мероприятия по выносу трубопроводов с частной территории. Водоснабжение с.Новая Анзирка осуществляется от водозаборной скважины, расположенной на северо -восточной окраине села. Общая протяжённость трубопроводов ХВС составляет 2,552 км. Трубопроводы ХВС выполнены из полиэтиленовых труб Ф110 – 63 мм. и стальных труб диаметрами от 57 мм. до 108 мм. Водоснабжение д.Чирши осуществляется от водозаборной скважины, расположенной на южной окраине деревни. Общая протяжённость трубопроводов ХВС составляет 0,883 км. Трубопроводы ХВС выполнены из стальных труб диаметрами от 57 мм. до 110 мм. Износ сетей 58%.

Схема водоснабжения и водоотведения сельских поселений Елабужского муниципального района разработана и утверждена постановлением исполнительного комитета Елабужского муниципального района Республики Татарстан от 20.01.2016 г. №76.

В состав системы водоснабжения Яковлевского сельского поселения входят следующие объекты:

-3 водозабора с тремя артезианскими скважинами с глубинными насосами марки ЭЦВ 6,5-125 в количестве 3 единиц в с. Яковлево, д. Анзирка, д.Чирши.

-от водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 50 до 100 мм общей протяженностью 14,0 км вода через резервуары накопители подается потребителям. Износ водопроводных сетей – 50%.

Установленная производительность оборудования (насосов) марки ЭЦВ–6,5-125 составляет 6,5 куб.м/час.

Время работы насосов в году:

-насоса типа ЭЦВ 6,5-125 (с. Яковлево) – 2920 часов;

-насоса типа ЭЦВ 6,5-125 (д. Анзирка)– 1600 часов.

-насоса типа ЭЦВ 6,5-125 (д.Чирши)– 1095 часов.

Система учета поднятой воды не налажена.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Объекты инженерной инфраструктуры переданы ООО «ТИС» в рамках Концессионного соглашения от 24.08.2017г. № 03.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

- удельный расход электроэнергии – 0,66 кВт/куб.м.;
- уровень потерь воды в сети – 1,81%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

	Показатели	2018 (факт)	2018 (утвержден)	2019 (утвержден)	2020 (утвержден)	2020 (предл. орг.)	2020 (коррек)
1	Поднято воды	12,069	16,87	16,87	16,87	16,87	16,87
1.1	потери воды	0,743	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
		6,16%	1,81	1,81	1,81	18,1	1,81
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	11,326	16,57	16,57	16,57	16,57	16,57
2.2	бюджетным организациям	0,486	1,84	1,84	1,84	1,84	1,84
2.3	населению	10,626	14,73	14,73	14,73	14,516	14,73
		93,81%	90,53%	90,53%	90,53%	0,88	90,53%
2.4	прочим потребителям	0,214	0	0	0	0,214	0

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят на уровне утвержденного периода. Уровень потерь воды принят в соответствии с долгосрочными параметрами, согласованными Госкомитетом в рамках Концессионного соглашения.

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.	448,13	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,66	0,66	0,66

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 г. ООО «ТИС».

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;

ПРiго.ф - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на i год;

Аіф - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в і году.

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

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

на 2019 год в сумме 461,39 тыс.руб.

на 2020 год в сумме 470,49 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%).

2. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 129,35 тыс.руб., в том числе:

Единый налог при УСН – 129,35 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения и прочих услуг. Доля общеэксплуатационных расходов по питьевой воде составляет 3,75% - 4,85 тыс.руб.

Также в неподконтрольных расходах учтен водный налог в сумме 2,74 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств на 2020 год заявлена организацией в размере в сумме 214,26 тыс. руб. в связи с приобретением грузового фургона УАЗ-374195-05 (договор купли-продажи от 11.12.2018 №605/18-К/16-КАЗ).

Амортизация принята в годовом размере 108,36 тыс. руб. из расчета 4 амортизационной группы автотранспортных средств на 7 лет. Сумма амортизации распределена по обслуживаемым поселениям согласно учетной политики организации, и составит 4,06 тыс.руб.

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 74,92 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 77,17 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в і-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.
2018	16,87	0,66	6,28	72,73
2019	16,87	0,66	6,73	74,92
2020	16,87	0,66	6,93	77,17

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 оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала в размере 70,23 тыс. руб.;

-на цеховые расходы размере 3,33 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 5 лет и составит 14,71 тыс. руб. в год.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 544,61 тыс. руб. (с ростом на 0,1% к утвержденному периоду регулирования).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду ООО «ТИС» для Яковлевского сельского поселения Елабужского муниципального района на 2020 г. в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 31.12.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «ТИС» для Яковлевского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	32,87	32,87	98,4%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «ТИС» и руководству Исполнительного комитета Елабужского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ТИС» для Яковлевского сельского поселения на 2020 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 г
ООО «ТИС» для Яковлевского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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	16,570	11,327	68,4%	8,285	8,285	16,570	8,285	8,285	16,570	16,570	8,285	8,285	16,570	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	16,570	11,327	68,4%	8,285	8,285	16,570	8,285	8,285	16,570	16,570	8,285	8,285	16,570	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	14,730	10,626	72,1%	7,365	7,365	14,730	7,365	7,365	14,730	14,516	7,365	7,365	14,730	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	1,840	0,487	26,5%	0,920	0,920	1,840	0,920	0,920	1,840	1,840	0,920	0,920	1,840	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,000	0,214	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,214	0,000	0,000	0,000	0,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	520,86	434,32	83,4%	264,77	274,30	539,07	274,29	278,07	552,37	594,79	277,23	277,23	554,47	102,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	413,92	323,29	78,1%	209,29	219,11	428,40	215,09	224,03	439,12	481,31	220,84	220,84	441,68	103,1%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	72,73	104,93	144,3%	36,21	38,71	74,92	37,82	39,34	77,16	111,32	38,59	38,59	77,17	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	137,88	43,53	31,6%	70,03	72,82	142,85	71,70	74,57	146,28	146,28	72,83	72,83	145,67	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	41,65	8,98	21,6%	21,15	21,99	43,15	21,65	22,52	44,18	44,18	22,00	22,00	44,00	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	8,03	2,03	2,03	4,06	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	109,79	117,30	106,8%	55,62	58,12	113,74	56,98	59,49	116,47	116,47	57,99	57,99	115,98	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	109,79	117,30	106,8%	55,62	58,12	113,74	56,98	59,49	116,47	116,47	57,99	57,99	115,98	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	51,87	48,55	93,6%	26,28	27,46	53,74	26,92	28,11	55,03	55,03	27,40	27,40	54,80	102,0%
4.1.11	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	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	104,19	110,01	105,6%	54,10	53,82	107,92	59,20	54,04	113,25	110,50	55,02	55,02	110,05	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	2,74	1,03	37,4%	1,37	1,37	2,74	0,00	0,00	0,00	2,97	1,37	1,37	2,74	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,07	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,23	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	2,74	0,95	34,7%	1,37	1,37	2,74			0,00	2,74	1,37	1,37	2,74	100,0%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	4,85	3,38	69,7%	2,43	2,43	4,85	2,43	2,43	4,85	17,50	2,43	2,43	4,85	100,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	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%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	4,85	3,38	69,7%	2,43	2,43	4,85	2,43	2,43	4,85	4,85	2,43	2,43	4,85	100,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	4,85	3,38	69,7%	2,43	2,43	4,85	2,43	2,43	4,85	4,85	2,43	2,43	4,85	100,0%
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	7,36	7,36	14,71	0,0%

12	Товарная продукция	тыс. руб.	525,71	437,70	83,3%	267,19	276,73	543,92	276,72	280,50	557,22	612,29	272,31	272,31	544,61	100,1%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	31,73	38,64	121,8%	32,25	33,40	32,83	33,40	33,86	33,63	36,95	32,87	32,87	32,87	100,1%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 год
ООО «ТИС» для Яковлевского сельского поселения Елабужского муниципального района

№ 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.	72,73	104,93	144,3%	74,92	103,0%	77,16	103,0%	111,32	148,6%	77,17	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	445,38	328,37	73,7%	461,39	103,6%	472,46	102,4%	472,46	102,4%	470,48	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	445,38	328,37	73,7%	461,39	103,6%	472,46	102,4%	472,46	102,4%	470,49	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.	231,40	101,06	43,7%	239,73	103,6%	245,49	102,4%	245,49	102,4%	244,47	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	5,22	7,55	144,7%	5,41	103,6%	5,53	102,4%	5,53	102,4%	5,51	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	5,22	7,55	144,7%	5,41	103,6%	5,53	102,4%	5,53	102,4%	5,51	102,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	179,53	52,51	29,2%	185,99	103,6%	190,46	102,4%	190,46	102,4%	189,66	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	137,88	43,53	31,6%	142,85	103,6%	146,28	102,4%	146,28	102,4%	145,67	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	41,65	8,98	21,6%	43,14	103,6%	44,18	102,4%	44,18	102,4%	44,00	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	46,66	41,00	87,9%	48,34	103,6%	49,50	102,4%	49,50	102,4%	49,29	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	109,79	117,30	106,8%	113,74	103,6%	116,47	102,4%	116,47	102,4%	115,98	102,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	109,79	117,30	106,8%	113,74	103,6%		0,0%		0,0%	115,98	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	104,19	110,01	105,6%	107,92	103,6%	110,50	102,4%	110,50	102,4%	110,05	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	0,68	1,23	182,3%	0,70	104,0%	0,72	102,4%	0,72	102,4%	0,72	102,4%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	0,68	0,46	68,1%	0,70	104,0%	0,72	102,4%	0,72	102,4%	0,72	102,4%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс. руб.		0,77	0,0%		0,0%		0,0%		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.	93,23	89,68	96,2%	96,59	103,6%	98,91	102,4%	98,91	102,4%	98,49	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	71,61	74,53	104,1%	74,19	103,6%	75,97	102,4%	75,97	102,4%	75,65	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	21,63	15,15	70,0%	22,40	103,6%	22,94	102,4%	22,94	102,4%	22,85	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	10,28	19,10	185,7%	10,63	103,4%	10,88	102,3%	10,88	102,3%	10,84	101,9%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	10,28	19,10	185,7%	10,63	103,4%	10,88	102,3%	10,88	102,3%	10,84	101,9%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	8,03	0,0%	4,06	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%	8,03	0,0%	4,06	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	7,59	4,41	58,0%	7,59	100,0%	7,59	100,0%	20,47	269,6%	7,59	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	7,59	4,41	58,0%	7,59	100,0%	7,59	100,0%	7,82	103,0%	7,59	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	4,85	3,38	69,7%	4,85	100,0%	4,85	100,0%	4,85	100,0%	4,85	100,0%

4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		2,74	0,95	34,7%	2,74	100,0%	2,74	100,0%	2,74	100,0%	2,74	100,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%	12,65	0,0%		0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										14,71	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	525,71	437,70	83,3%	543,91	103,5%	557,22	102,4%	612,29	112,6%	544,60	100,1%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду Федерального государственного бюджетного профессиональное образовательное учреждение «Раифское специальное учебное-воспитательное учреждение для обучающихся с девиантным (общественно опасным) поведением закрытого типа» для потребителей Раифского сельского поселения (п.Местечко Раифа) Зеленодольского муниципального района на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/37

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 11.12.2018 №10-149/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод на 2019-2023 годы» установлены тарифы на питьевую воду для Федерального государственного бюджетного профессиональное образовательное учреждение «Раифское специальное учебное-воспитательное учреждение закрытого типа» для потребителей Раифского сельского поселения (п.Местечко Раифа) Зеленодольского муниципального района (далее – ФГБПОУ «Раифское СУВУ») 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				
ФГБПОУ «Раифское СУВУ» (применяет УСН)	24,40	100,0%	25,15	103,06%
2020 год утверждено				
ФГБПОУ «Раифское СУВУ» (применяет УСН)	25,15	100,0%	25,54	101,54%
2021 год утверждено				
ФГБПОУ «Раифское СУВУ» (применяет УСН)	25,54	100,0%	26,58	104,06%
2022 год утверждено				
ФГБПОУ «Раифское СУВУ» (применяет УСН)	26,58	100,0%	27,01	101,61%
2023 год утверждено				
ФГБПОУ «Раифское СУВУ» (применяет УСН)	27,01	100,0%	28,09	104,00%

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 ФГБПОУ «Раифское СУВУ» от 18.04.2019 № 112.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ФГБПОУ «Раифское СУВУ» не является гарантирующим поставщиком.

Имущество находится в собственности организации ФГБПОУ «Раифское СУВУ».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой ФГБПОУ «Раифское СУВУ» являются население и прочие организации Раифского сельского поселения (п.Местечко Раифа) Зеленодольского муниципального района.

Организация осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды.

На балансе организации находятся 1 артезианская скважина, 2 насоса (в том числе 1 насос в резерве), централизованные сети водоснабжения протяженностью 1,85 км.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен **прибыль** в размере 60,84 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 47,42%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 47,42%;
-Амортизация основных средств производственного назначения на 100,0%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 11,45%;
- Цеховые расходы на 11,40%
- Общеэксплуатационные расходы на 2,76%;

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 32,46%;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ФГБПОУ «Раифское СУВУ»					
			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	46 700,00	46 700,00	100%			
2	Подано воды в сеть	м3	46 700,00	46 700,00	100%			
3	**Объем реализации воды**	**м3**	**46 700,00**	**46 700,00**	**100%**			
4	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	17 200,00	30 608,00	178%			
5	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	29 500,00	16 092,00	55%			
6	население	м3	19 000,00	9 224,00	49%			
7	бюджетные потребители	м3			0%			
8	прочие потребители	м3	10 500,00	6 868,00	65%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	69,14	91,58	132%	*1,48*	*1,96*	***-0,48***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	201,36	105,87	53%	*4,31*	*2,27*	***2,04***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	60,81	31,98	53%	*1,30*	*0,68*	***0,62***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	9,20	0,00	0%	*0,19*	*0,00*	***0,20***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	106,72	94,50	89%	*2,29*	*2,02*	***0,26***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	189,64	168,02	89%	*4,06*	*3,60*	***0,46***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	496,32	482,63	97%	*10,63*	*10,33*	***0,29***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**1 133,99**	**974,58**	**86%**	*24,26*	*20,87*	***3,40***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**1 133,99**	**974,58**	**86%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**60,84**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	Факт 2018	2019-2023 гг. (принято ГКРТТ)	2020 -2023 гг (прог.предприятия)	2020 -2023 гг (принято ГКРТТ)	Отклонение, %
Поднято воды	46,70	46,70	46,70	46,70	100,00%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия					
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	46,70	46,70	46,70	46,70	100,00%
Потери воды	0	0	0	0	
Расходы воды на собственные нужды предприятия	30,608	18,675	18,675	18,675	100,00%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	16,092	28,025	28,025	28,025	
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»					
По группе потребителей «Население»	9,224	18,050	18,050	18,050	100,00%
	57,32%	64,40%	64,40%	64,40%	
По группе потребителей «Прочие»	6,868	9,975	9,975	9,975	100,00%

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2020-2023 годы определен исходя из предложения 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.	978,28	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.	0,31	0,31	0,31	0,31	0,31

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 ФГБПОУ «Раифское СУВУ».

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 ФГБПОУ «Раифское СУВУ» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 1 026,78 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 1 054,12 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 1 085,32 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 1 117,45тыс. 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 3 938,79 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 117,92 тыс.руб.;
- земельный налог – 1 806,43 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 21,11 тыс.руб.;
- налог на имущество – 1 969,03 тыс.руб.;
- водный налог - 24,31 тыс.руб

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 2,2%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – **86,65 тыс.руб.**

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

на 2020 год в сумме 94,80 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3%);

на 2021 год в сумме 97,65 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 100,58 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 103,59 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	46,700	0,31	6,357	92,04
2020	46,700	0,31	6,548	94,80
2021	46,700	0,31	6,745	97,65
2022	46,700	0,31	6,947	100,58
2023	46,700	0,31	7,155	103,59

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-август 2019 год с учетом индекса-дефлятора.

Согласно п. 16 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения из НВВ на 2020-2023 гг. исключены:

Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования:

За период 2016-2017 гг. в части неосвоения средств, заложенных в тарифе на цеховые расходы размере ***143,26 тыс.руб.***, сумма *экономически необоснованных доходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально* ***на 5 лет*** *и составит* ***28,65 тыс. руб****. в год(с 2019-2023гг).*

За отчетный период 2018 года из НВВ 2020-2023 гг. исключена сумма операционных расходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе – **149,41 тыс. руб.,** которая состоит из:

- расходов на оплату труда основного производственного персонала в размере 95,49 тыс.руб.;
- отчислений на социальные нужды основного производственного в размере 28,83 тыс.руб.;
- текущего ремонт основных средств в размере 12,22 тыс.руб.;
- цеховые расходы в размере 21,62 тыс.руб.;
- общеэксплуатационные расходы в размере 13,69 тыс.руб.
- Амортизация основных средств производственного назначения в размере 9,20 тыс.руб.

Данная сумма экономии операционных расходов с учетом перерасхода по статье затрат на покупную электрическую энергию разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и составляет 39,65 тыс.руб. в год *(с 2020-2023 гг).*

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **1 139,93 тыс. руб.** (со снижением к ранее принятому уровню 2019 года **на 1,5%)**;

на 2021 год в сумме **1 170,12 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 2,6%)**;

на 2022 год в сумме **1 204,25 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 2,9%)**;

на 2023 год в сумме **1 117,45 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 2,9%)**;

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ФГБПОУ «Раифское СУВУ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)**		Отклонение к 31.12.2019 %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.01.2020 по 30.06.2020**	
ФГБПОУ «Раифское СУВУ», для потребителей Раифского сельского поселения (п.Местечко Раифа) Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,41	24,41	97,1%

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)**		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.01.2021 по 30.06.2021**	
ФГБПОУ «Раифское СУВУ», для потребителей Раифского сельского поселения (п.Местечко Раифа) Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,41	25,70	105,3%

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)**		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.01.2022 по 30.06.2022**	
ФГБПОУ «Раифское СУВУ», для потребителей Раифского сельского поселения (п.Местечко Раифа) Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	25,70	25,87	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 01.01.2023 по 30.06.2023**	
ФГБПОУ «Раифское СУВУ», для потребителей Раифского сельского поселения (п.Местечко Раифа) Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	25,87	27,21	105,2%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ФГБПОУ «Раифское СУВУ» 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 ФГБПОУ «Раифское СУВУ» 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 ФГБПОУ «Раифское СУВУ»на 2020-2023 года.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг.
ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год утверждено		2021 год	Расчет		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год утверждено		2022 год	Расчет		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год утверждено		2023 год	Расчет		2023 год	% роста к предыдущему году
			Утвержден о	Факт									2020 год							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		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		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		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	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	нет	нет				нет				нет																										
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																																					
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**46,700**	**46,700**	100,0%	**23,350**	**23,350**	**46,700**	200,0%	**23,351**	**23,351**	**46,700**	**46,700**	**23,350**	**23,350**	**46,700**	100,0%	**23,350**	**23,350**	**46,700**	**23,350**	**23,350**	**46,700**	**100,0%**	**23,350**	**23,350**	**46,700**	**23,350**	**23,350**	**46,700**	**100,0%**	**23,350**	**23,350**	**46,700**	**23,350**	**23,350**	**46,700**	**100,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	17,200	30,608	178,0%	9,338	9,338	18,675	327,8%	9,3380	9,3380	18,676	18,675	9,338	9,338	18,675	100,0%	9,3380	9,3380	18,676	9,338	9,338	18,675	100,0%	9,3380	9,3380	18,676	9,338	9,338	18,675	100,0%	9,3380	9,3380	18,676	9,338	9,338	18,675	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%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	29,500	16,092	54,5%	14,013	14,013	28,025	114,8%	14,013	14,013	28,026	28,025	14,013	14,013	28,025	100,0%	14,012	14,012	28,024	14,013	14,013	28,025	100,0%	14,012	14,012	28,024	14,013	14,013	28,025	100,0%	14,012	14,012	28,024	14,013	14,013	28,025	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	19,000	9,224	48,5%	9,025	9,025	18,050	102,2%	9,025	9,025	18,050	18,050	9,025	9,025	18,050	100,0%	9,025	9,025	18,050	9,025	9,025	18,050	100,0%	9,025	9,025	18,050	9,025	9,025	18,050	100,0%	9,025	9,025	18,050	9,025	9,025	18,050	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	10,500	6,868	65,4%	4,988	4,988	9,975	137,7%	4,988	4,988	9,976	9,975	4,988	4,988	9,975	100,0%	4,987	4,987	9,974	4,988	4,988	9,975	100,0%	4,987	4,987	9,974	4,988	4,988	9,975	100,0%	4,987	4,987	9,974	4,988	4,988	9,975	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**	200,0%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**0,00**	**0,00**	**0,01**	100,0%			0,000	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**100,0%**			0,000	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**100,0%**			0,000	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**100,0%**
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**1 133,18**	**974,58**	86,0%	**584,07**	**601,56**	**1 185,63**	162,0%	**601,57**	**610,64**	**1 212,21**	**1 212,22**	**604,13**	**604,10**	**1 208,23**	101,9%	**610,68**	**634,93**	**1 245,61**	**604,13**	**634,29**	**1 238,42**	102,5%	**634,99**	**644,95**	**1 279,94**	**634,25**	**638,30**	**1 272,55**	102,8%	**645,00**	**670,27**	**1 315,27**	**638,22**	**669,47**	**1 307,69**	102,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	636,87	491,95	77,2%	314,46	327,68	642,13	150,1%	558,24	567,31	1 125,55	657,92	323,02	332,71	655,73	102,1%	**332,30**	**345,16**	**677,46**	330,81	342,71	673,51	102,7%	**342,18**	**355,36**	**697,54**	340,19	353,30	693,49	103,0%	**352,30**	**365,90**	**718,20**	350,28	363,78	714,06	103,0%
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	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	69,14	91,58	132,5%	45,34	46,70	92,04	196,1%	46,70	48,10	94,80	94,80	46,70	48,10	94,80	103,0%	**48,10**	**49,55**	97,65	48,10	49,54	97,65	103,0%	**49,55**	**51,03**	100,58	49,54	51,03	100,58	103,0%	**51,03**	**52,56**	103,59	51,03	52,56	103,59	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	201,36	105,87	52,6%	73,43	76,81	150,24	137,8%	75,61	78,18	153,79	153,79	75,47	77,73	153,20	102,0%	**77,62**	**80,76**	158,38	77,21	80,07	157,28	102,7%	**79,92**	**83,12**	163,04	79,38	82,56	161,94	103,0%	**82,28**	**85,58**	167,86	81,73	85,00	166,73	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	60,81	31,98	52,6%	22,18	23,20	45,37	137,9%	22,83	23,61	46,44	46,45	22,79	23,47	46,26	102,0%	**23,44**	**24,38**	47,82	23,32	24,18	47,50	102,7%	**24,14**	**25,10**	49,24	23,97	24,93	48,90	103,0%	**24,85**	**25,84**	50,69	24,68	25,67	50,35	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	9,20	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	106,72	94,50	88,5%	77,62	80,96	158,58	116,7%	79,81	82,52	162,33	162,33	79,66	82,05	161,70	102,0%	**81,93**	**85,21**	167,14	81,50	84,51	166,01	102,7%	**84,36**	**87,73**	172,09	83,79	87,14	170,92	103,0%	**86,85**	**90,33**	177,18	86,27	89,72	175,98	103,0%
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	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	189,64	168,02	88,6%	95,89	100,01	195,90	168,0%	98,59	101,95	200,54	200,54	98,40	101,36	199,76	102,0%	**101,21**	**105,26**	206,47	100,68	104,40	205,08	102,7%	**104,21**	**108,38**	212,59	103,50	107,64	211,15	103,0%	**107,29**	**111,59**	218,88	106,57	110,83	217,40	103,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	234,70	232,95	467,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	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	0,00	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%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	234,70	232,95	467,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	407,84	395,99	97,1%	226,28	230,56	456,85	171,7%			0,00	467,65	237,78	228,06	465,85	102,0%	**235,05**	**246,44**	481,49	230,00	248,25	478,25	102,7%	**249,48**	**246,26**	495,74	250,74	241,67	492,41	103,0%	**249,37**	**261,04**	510,41	244,62	262,37	506,99	103,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	88,48	86,64	97,9%	43,33	43,33	86,65	200,0%	43,33	43,33	86,66	86,65	43,33	43,33	86,65	100,0%	43,33	43,33	86,66	43,33	43,33	86,65	100,0%	43,33	43,33	86,66	43,33	43,33	86,65	100,0%	43,33	43,33	86,66	43,33	43,33	86,65	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	88,48	86,64	97,9%	43,33	43,33	86,65	200,0%	43,33	43,33	86,66	86,65	43,33	43,33	86,65	100,0%	**43,33**	**43,33**	86,66	43,33	43,33	86,65	100,0%	**43,33**	**43,33**	86,66	43,33	43,33	86,65	100,0%	**43,33**	**43,33**	86,66	43,33	43,33	86,65	100,0%
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%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	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%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**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%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	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%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	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%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	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%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	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%			0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	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%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	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%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			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%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%
8	**Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	14,33	14,33	28,65	0,0%	**14,33**	14,33	28,66	28,65	**14,33**	14,32	28,65	100,0%	**14,33**	**14,33**	28,66	**14,33**	14,32	28,65	100,0%	**14,33**	**14,33**	28,66	**14,33**	14,32	28,65	100,0%	**14,33**	**14,33**	28,66	**14,33**	14,32	28,65	100,0%
9	**Экономия операционных расходов**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	**19,83**	19,83	39,65	0,0%			0,00	**19,83**	19,83	39,65	100,0%			0,00	**19,83**	19,83	39,65	100,0%			0,00	**19,83**	19,83	39,65	100,0%
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%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			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%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%
12	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**1 133,18**	**974,58**	86,0%	**569,74**	**587,24**	**1 156,98**	166,0%	**587,24**	**596,31**	**1 183,55**	**1 183,57**	**569,97**	**569,95**	**1 139,93**	98,5%	**596,35**	**620,60**	**1 216,95**	**569,97**	**600,14**	**1 170,12**	102,6%	**620,66**	**630,62**	**1 251,28**	**600,10**	**604,15**	**1 204,25**	102,9%	**630,67**	**655,94**	**1 286,61**	**604,06**	**635,32**	**1 239,39**	102,9%
13	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**24,27**	**20,87**	86,0%	**24,40**	**25,15**	**24,77**	83,0%	**25,15**	**25,54**	**25,34**	**25,34**	**24,41**	**24,41**	**24,41**	98,5%	**25,54**	**26,58**	**26,06**	**24,41**	**25,70**	**25,06**	102,6%	**26,58**	**27,01**	**26,79**	**25,70**	**25,87**	**25,79**	102,9%	**27,01**	**28,09**	**27,55**	**25,87**	**27,21**	**26,54**	102,9%

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.	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.	**69,14**	**91,58**	**132,5%**	**92,04**	**133,1%**	**94,80**	**103,0%**	**94,80**	**103,0%**	**94,80**	**103,0%**	**97,65**	**103,0%**	**100,58**	**103,0%**	**103,59**	**103,0%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**966,38**	**796,36**	**82,4%**	**1 006,94**	**104,2%**	**1 030,77**	**102,4%**	**1 030,77**	**102,4%**	**1 026,78**	**102,0%**	**1 054,12**	**102,7%**	**1 085,32**	**103,0%**	**1 117,45**	**103,0%**
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	**966,38**	**796,36**	**82,4%**	**1 006,94**	**104,2%**	**1 030,77**	**102,4%**	**1 030,77**	**102,4%**	**1 026,78**	**102,0%**	**1 054,12**	**102,7%**	**1 085,32**	**103,0%**	**1 117,45**	**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.	**451,82**	**305,87**	**67,7%**	**391,51**	**86,7%**	**400,79**	**102,4%**	**400,79**	**102,4%**	**399,23**	**102,0%**	**409,86**	**102,7%**	**421,99**	**103,0%**	**434,48**	**103,0%**
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%	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%	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%	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 с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	262,17	137,85	52,6%	195,61	74,6%	200,25	102,4%	200,25	102,4%	199,47	102,0%	204,78	102,7%	210,84	103,0%	217,08	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	201,36	105,87	52,6%	150,24	74,6%	153,79	102,4%	153,79	102,4%	153,20	102,0%	157,28	102,7%	161,94	103,0%	166,73	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	60,81	31,98	52,6%	45,37	74,6%	46,45	102,4%	46,45	102,4%	46,26	102,0%	47,50	102,7%	48,90	103,0%	50,35	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	189,64	168,02	88,6%	195,90	103,3%	200,54	102,4%	200,54	102,4%	199,76	102,0%	205,08	102,7%	211,15	103,0%	217,40	103,0%
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс. руб.	**106,72**	**94,50**	**88,5%**	**158,58**	**148,6%**	**162,33**	**102,4%**	**162,33**	**102,4%**	**161,70**	**102,0%**	**166,01**	**102,7%**	**170,92**	**103,0%**	**175,98**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	106,72	94,50	88,5%	158,58	148,6%	162,33	102,4%	162,33	102,4%	161,70	102,0%	166,01	102,7%	170,92	103,0%	175,98	103,0%
2.3	**Административные расходы**	тыс. руб.	**407,84**	**395,99**	**97,1%**	**456,84**	**112,0%**	**467,65**	**102,4%**	**467,65**	**102,4%**	**465,85**	**102,0%**	**478,25**	**102,7%**	**492,41**	**103,0%**	**506,99**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	10,71	4,57	42,7%	8,68	81,0%	8,88	102,4%	8,88	102,4%	8,88	102,4%	9,12	102,7%	9,39	103,0%	9,67	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	10,71	4,57	42,7%	8,68	81,0%	8,88	102,4%	8,88	102,4%	8,88	102,4%	9,12	102,7%	9,39	103,0%	9,67	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.	56,01	108,95	194,5%	60,94	108,8%	62,39	102,4%	62,39	102,4%	62,14	102,0%	63,80	102,7%	65,69	103,0%	67,63	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	43,02	83,68	194,5%	46,81	108,8%	47,92	102,4%	47,92	102,4%	47,73	102,0%	49,00	102,7%	50,45	103,0%	51,94	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	12,99	25,27	194,5%	14,14	108,8%	14,47	102,4%	14,47	102,4%	14,41	102,0%	14,80	102,7%	15,24	103,0%	15,69	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	275,11	225,11	81,8%	326,46	118,7%	334,19	102,4%	334,19	102,4%	394,82	120,9%	405,34	102,7%	417,34	103,0%	429,69	103,0%
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%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	275,11	225,11	81,8%	326,46	118,7%	334,19	102,4%	334,19	102,4%	394,82	120,9%	405,34	102,7%	417,34	103,0%	429,69	103,0%
3	**Амортизация**	тыс. руб.	**9,20**	**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%**
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**88,48**	**86,64**	**97,9%**	**86,65**	**97,9%**	**86,65**	**100,0%**	**86,65**	**100,0%**	**86,65**	**100,0%**	**86,65**	**100,0%**	**86,65**	**100,0%**	**86,65**	**100,0%**
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	тыс. руб.	**88,48**	**86,64**	**97,9%**	**86,65**	**97,9%**	**86,65**	**100,0%**	**86,65**	**100,0%**	**86,65**	**100,0%**	**86,65**	**100,0%**	**86,65**	**100,0%**	**86,65**	**100,0%**
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	31,59	43,32	137,1%	43,32	137,1%	43,32	100,0%	43,32	100,0%	43,32	100,0%	43,32	100,0%	43,32	100,0%	43,32	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	6,95	0,46	6,7%	0,46	6,7%	0,46	100,0%	0,46	100,0%	0,46	100,0%	0,46	100,0%	0,46	100,0%	0,46	100,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	0,26	0,53	207,8%	0,53	207,8%	0,53	100,0%	0,53	100,0%	0,53	100,0%	0,53	100,0%	0,53	100,0%	0,53	100,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс. руб.	47,49	39,73	83,7%	39,74	83,7%	39,74	100,0%	39,74	100,0%	39,74	100,0%	39,74	100,0%	39,74	100,0%	39,74	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	2,20	2,59	117,9%	2,59	117,9%	2,59	100,0%	2,59	100,0%	2,59	100,0%	2,59	100,0%	2,59	100,0%	2,59	100,0%
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**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	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%
4.5	**Экономия расходов**	тыс. руб.			**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс. руб.			**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**		**0,0%**
4.8	**Займы и кредиты**	тыс. руб.	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,0%**
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		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%**	**0,00**	**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%		0,0%		0,0%		0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.		0,00															
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																	
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				28,65		28,65		28,65		28,65		28,65		28,65		28,65	
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										39,65		39,65		39,65		39,65	
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.	**1 133,19**	**974,58**	**86,0%**	**1 156,98**	**102,1%**	**1 183,57**	**102,3%**	**1 183,57**	**102,3%**	**1 139,93**	**98,5%**	**1 170,12**	**102,6%**	**1 204,25**	**102,9%**	**1 239,40**	**102,9%**

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «Карсар» потребители муниципального образования город Казань на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 28.11.2018 №10-83/кс установлены тарифы на питьевую воду ООО «Карсар» для потребителей муниципального образования г. Казань 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				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	45,70	100,0	46,84	102,5
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	54,84	101,7	56,21	102,5
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	46,84	100,0	47,02	100,4
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	56,21	100,0	56,42	100,4
2021				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	47,02	100,0	48,47	103,1
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	56,42	100,0	58,16	103,1
2022				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	48,47	100,0	48,69	100,5
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	58,16	100,0	58,43	100,5
2023				

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	48,69	100,0	50,19	103,1
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	58,43	100,0	60,23	103,1

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на 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.

Организация обратилась в Госкомитет с заявлением от 22.04.2019 №499 на корректировку установленных тарифов на 2020-2023 годы

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

К основным видам деятельности организации относятся декларирование, складирование, содержание сети АЗС, станция тех. обслуживания, автомойка, аренда.

ООО «Карсар» оказывает услуги по водоснабжению потребителям г. Казани (ул. П.Лумумбы, д.44; ул. Гоголя, д. 24).

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Оборудование находится в собственности организации.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (утвер)	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.)	2020 (коррек)
Поднято воды	19,84	15,89	20,92	20,92	20,92	20,92
Расход воды на технологические	12,88	8,70	12,88	12,88	12,88	12,88

Показатели	2018 год (утвер)	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.	2020 (коррек)
нужды предприятия						
Потери воды	0	0	0	0	0	0
%						
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	6,96	7,19	8,04	8,04	8,04	8,04
По группе потребителей «Население»	6,96	7,19	8,04	8,04	8,04	8,04

Расчетный объем питьевой воды на 2020-2023 годы по корректировки принят на уровне утвержденного 2019 года.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере - 1 022,41 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям: «Затраты на покупную электрическую энергию» на 161%, «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 429%, «Отчисления на социальные нужды» на 429%, «Отчисления на амортизацию» на 83%, «Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 881%, «Общеэксплуатационные расходы» на 180%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Карсар»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость водоотведения							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	80,87	210,74	261%	*4,08*	*13,26*	***-9,19***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	159,62	843,87	529%	*8,05*	*53,10*	***-45,06***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	48,20	254,85	529%	*2,43*	*16,04*	***-13,61***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	430,68	788,39	183%	*21,71*	*49,61*	***-27,90***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	71,45	700,94	981%	*3,60*	*44,11*	***-40,51***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Карсар»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	66,81		0%	*3,37*	*0,00*	***3,37***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	**34,79**	97,59	280%	*1,75*	*6,14*	***-4,39***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**892,43**	**2 896,38**	**325%**	*44,98*	*182,26*	***-137,28***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**892,43**	**155,84**	**17%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-1 022,41**				

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.	461,78	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						
Уровень потерь вод	%	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,88	1,88	1,88	1,88	1,88

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 «Карсар».

При расчете тарифов Госкомитет руководствуется основными параметрами Прогноза социально-экономического развития до 2024 года, которым определены следующие индексы-дефляторы, применяемые при расчете тарифов на регулируемые услуги:

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 ООО «Карсар» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 470,88 тыс. руб. (рост 102,0%);
на 2021 год в сумме 483,42 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 497,73 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 512,46 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 400,48 тыс. руб., на баланс организации поставлены артезианская скважина (ул. П. Лумумбы), Система водоснабжения (ул. П. Лумумбы), Артезианская скважина №1 (ул. Гоголя), здание водопроводной насосной станции (ул. Гоголя).

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

на 2020 год в сумме 99,83 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 103,0% цена на эл.энергию принята с учетом индекса-дефлятора и на основании фактических данных по итогам 2018 года);

на 2021 год в сумме 102,82 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2020 год на 103,0%);

на 2022 год в сумме 105,91 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2021 год на 103,0%);

на 2023 год в сумме 109,08 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 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	20,92	1,88	2,54	99,83
2021	20,92	1,88	2,61	102,82
2022	20,92	1,88	2,69	105,91
2023	20,92	1,88	2,77	109,08

4. Неподконтрольные расходы, в том числе:

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

Водный налог - 8,93 тыс. руб. (принят на уровне предложения организации).

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 980,11 тыс. руб. (рост 101,2%);

на 2021 год в сумме 995,64 тыс. руб. (рост 101,6%);

на 2022 год в сумме 1 013,04 тыс. руб. (рост 101,7%);

на 2023 год в сумме 1 030,95 тыс. руб. (рост 101,8%).

Заключение

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

ООО «Карсар» (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	**56,21**	**56,22**	100,0
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**46,84**	**46,85**	
ООО «Карсар» (организация применяет общую систему налогообложения)	**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**	
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	**56,22**	**57,98**	103,1
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**46,85**	**48,32**	

ООО «Карсар» (организация применяет общую 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**	
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	**57,98**	**58,21**	100,4
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**48,32**	**48,51**	

ООО «Карсар» (организация применяет общую систему налогообложения)	**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**	
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	**58,21**	**60,05**	103,2
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**48,51**	**50,04**	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Карсар» и Исполнительному комитету города Казань. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хозпитьевая вода) ООО «Карсар» 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 «Карсар».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду 2020-2023 года

№ 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	19,841	15,892	80,1%	10,462	10,461	20,923	10,462	10,461	20,923	20,923	10,462	10,462	20,923	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	12,877	8,698	67,5%	6,439	6,438	12,877	6,4390	6,4380	12,877	12,877	6,439	6,439	12,877	100,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	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	6,964	7,194	103,3%	4,023	4,023	8,046	4,023	4,023	8,046	8,046	4,023	4,023	8,046	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	6,964	7,194	103,3%	4,023	4,023	8,046	4,023	4,023	8,046	8,046	4,023	4,023	8,046	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	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	0,000	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	80,1%	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.	892,43	2 967,70	332,5%	478,09	490,02	968,11	490,02	491,92	981,93	1 492,09	490,02	490,09	980,11	101,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	857,64	2 870,11	334,7%	473,62	485,56	959,18	485,55	487,45	973,00	1 483,16	485,55	485,63	971,18	101,3%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	71,31	0,0%	34,84	36,34	71,18	35,82	37,04	72,86	71,18	35,75	36,83	72,58	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	80,87	210,74	260,6%	47,64	49,28	96,92	52,91	46,91	99,82	232,99	49,18	50,65	99,83	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	159,62	843,87	528,7%	146,63	153,37	300,00	150,98	156,12	307,10	300,00	150,69	155,22	305,91	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	48,20	254,85	528,7%	44,28	46,33	90,60	45,60	47,15	92,74	90,60	45,51	46,88	92,38	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	430,68	788,39	183,1%	200,24	200,24	400,48	200,24	200,24	400,48	788,39	204,42	196,06	400,48	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	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%

№ 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.	71,45	700,94	981,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	66,81	0,00	0,0%	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.	34,79	94,58	271,9%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	3,01	0,0%	4,47	4,46	8,93	4,47	4,47	8,93	8,93	4,47	4,47	8,93	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	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	3,01	0,0%	4,47	4,46	8,93	4,47	4,47	8,93	8,93	4,47	4,47	8,93	100,0%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	1 022,41	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	892,43	1 945,30	218,0%	478,09	490,02	968,11	490,02	491,92	981,93	1 492,09	490,02	490,09	980,11	101,2%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	44,98	122,41	272,1%	45,70	46,84	46,27	46,84	47,02	46,93	71,31	46,84	46,85	46,84	101,2%
14					0,0%		102,5%			100,4%		154,1%	100,0%	100,0%		0,0%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на питьевую воду 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.	80,87	210,74	260,6%	96,92	119,9%	96,92	100,0%	232,99	240,4%	99,83	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	380,88	1 965,56	516,1%	461,78	121,2%	461,78	100,0%	1 965,56	425,6%	470,88	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	380,88	1 965,56	516,1%	461,78	121,2%	461,78	100,0%	1 965,56	425,6%	470,88	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.	274,63	1 170,04	426,0%	461,78	168,1%	461,78	100,0%	1 170,04	253,4%	470,88	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	0,00	71,31	0,0%	71,18	0,0%	71,18	100,0%	71,31	100,2%	72,58	102,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	0,00	71,31	0,0%	71,18	0,0%	71,18	100,0%	71,31	100,2%	72,58	102,0%
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 органи (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.	207,82	1 098,73	528,7%	390,60	188,0%	390,60	100,0%	1 098,72	281,3%	398,29	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	159,62	843,87	528,7%	300,00	187,9%	300,00	100,0%	843,87	281,3%	305,91	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	48,20	254,85	528,7%	90,60	188,0%	90,60	100,0%	254,85	281,3%	92,38	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	66,81	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.	71,45	700,94	981,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	700,94	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.	71,45	700,94	981,0%	0,00	0,0%		0,0%	700,94	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
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	34,79	94,58	271,9%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	94,58	0,0%	0,00	0,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.		6,20	0,0%		0,0%		0,0%	6,20	0,0%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	34,79	88,38	254,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	88,38	0,0%	0,00	0,0%
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.	34,79	88,38	254,0%		0,0%		0,0%	88,38	0,0%	0,00	0,0%
3	Амортизация	тыс. руб.	430,68	788,39	183,1%	400,48	93,0%	400,48	100,0%	788,39	196,9%	400,48	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	430,68	788,39	183,1%	400,48	93,0%	400,48	100,0%	788,39	196,9%	400,48	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0,00	3,01	0,0%	8,92	0,0%	0,00	0,0%	8,93	100,1%	8,93	100,1%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	0,00	3,01	0,0%	8,92	0,0%	0,00	0,0%	8,93	100,1%	8,93	100,1%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	3,01	0,0%	8,92	0,0%		0,0%	8,93	100,1%	8,93	100,1%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.		1 022,41									
12	Итого НВВ	тыс. руб.	892,43	1 945,29	218,0%	968,10	108,5%	959,18	99,1%	2 995,87	309,5%	980,11	101,2%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «Карсар» потребители п. Матюшино Лаишевского 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 №10-83/кс установлены тарифы на питьевую воду ООО «Карсар» для потребителей п. Матюшино Лаишевского муниципального образования 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				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	37,65	100,0	38,68	102,7
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	38,68	100,0	39,57	102,3
2021				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	39,57	100,0	40,96	103,5
2022				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	40,96	100,0	41,93	102,4
2023				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	41,93	100,0	43,38	103,5

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 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 23.04.2019 №502 на корректировку установленных тарифов на 2020-2023 годы

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Карсар» оказывает услуги по водоснабжению прочим потребителям в п. Боровое Матюшино (база отдыха) Лаишевского муниципального района. К основным видам деятельности организации относятся декларирование, складирование, содержание сети АЗС, станция технического обслуживания, автомойка, аренда.

Источником воды являются подземные воды. Предприятие обслуживает 2 скважины по подъему воды. Протяженность водопроводных сетей составляет 1,8 км.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Оборудование находится в собственности организации.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (утвер)	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.)	2020 (коррек)
Поднято воды	3,810	5,224	4,346	4,346	4,346	4,346
Расход воды на технологические нужды предприятия	0,850	1,195	0,506	0,506	0,506	0,506
Расход воды на собственные нужды предприятия		1,195				
Потери воды	0	0	0	0	0	0
%						
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	2,960	2,834	3,84	3,84	3,84	3,84
По группе потребителей «Прочие»	2,960	2,834	3,84	3,84	3,84	3,84

Расчетный объем питьевой воды на 2020-2023 годы по корректировки принят на уровне утвержденного 2019 года.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере - 1 200,43 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям: «Затраты на покупную электрическую энергию» на 323%, «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 458%, «Отчисления на социальные нужды» на 458%.

Дополнительно учтена амортизация на 501,89 тыс.руб., выполнен ремонт и техническое обслуживание основных средств на 237,29 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Карсар»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость водоотведения							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	30,65	129,80	423%	*10,36*	*45,80*	***-35,44***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	59,58	332,22	558%	*20,13*	*117,23*	***-97,10***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	17,99	100,33	558%	*6,08*	*35,40*	***-29,32***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		501,89	0%	*0,00*	*177,09*	***-177,09***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.		237,29	0%	*0,00*	*83,73*	***-83,73***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1,03	2,83	275%	*0,35*	*1,00*	***-0,65***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**109,26**	**1 304,35**	**1194%**	*36,91*	*460,25*	***-423,34***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**109,26**	**103,92**	**95%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-1 200,43**				

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.	100,73	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь вод	%	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	3,14	3,14	3,14	3,14	3,14

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 «Карсар»

При расчете тарифов Госкомитет руководствуется основными параметрами Прогноза социально-экономического развития до 2024 года, которым определены следующие индексы-дефляторы, применяемые при расчете тарифов на регулируемые услуги:

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 ООО «Карсар» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 102,70 тыс. руб. (рост 102,0%);

на 2021 год в сумме 105,44 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 108,56 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 111,77 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Планируемая организацией сумма амортизационных отчислений составила 370,78 тыс. руб., данные расходы не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов по начислению амортизационных отчислений.

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

на 2020 год в сумме 44,49 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 103,0% цена на эл.энергию принята на с учетом индекса-дефлятора);

на 2021 год в сумме 45,82 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2020 год на 103,0%);

на 2022 год в сумме 47,19 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2021 год на 103,0%);

на 2023 год в сумме 48,61 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 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	3,84	3,14	3,69	44,49
2021	3,84	3,14	3,80	45,82
2022	3,84	3,14	3,91	47,19
2023	3,84	3,14	4,03	48,61

4. Неподконтрольные расходы, в том числе:

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

Водный налог - 2,83 тыс. руб. (принят на основании представленной налоговой декларации по итогам 2018 года).

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 150,02 тыс. руб. (рост 102,4%);
на 2021 год в сумме 154,09 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 158,59 тыс. руб. (рост 102,9%);
на 2023 год в сумме 163,21 тыс. руб. (рост 102,9%).

Заключение

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

ООО «Карсар» (организация применяет общую 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**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	38,68	39,46	102,0

ООО «Карсар» (организация применяет общую систему налогообложения)	**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**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	39,46	40,79	103,4

ООО «Карсар» (организация применяет общую 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**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	40,79	41,81	102,5

ООО «Карсар» (организация применяет общую систему налогообложения)	**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**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	41,81	43,20	103,3

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Карсар». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду (хозпитьевая вода) ООО «Карсар» 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 «Карсар».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду 2020-2023 года

№ 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	2,960	4,029	136,1%	1,920	1,920	3,840	1,920	1,920	3,840	3,840	1,920	1,920	3,840	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	1,195	0,0%	0,000	0,000	0,000			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	2,960	2,834	95,7%	1,920	1,920	3,840	1,920	1,920	3,840	3,840	1,920	1,920	3,840	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	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			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	2,960	2,834	95,7%	1,920	1,920	3,840	1,920	1,920	3,840	3,840	1,920	1,920	3,840	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00	136,1%	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.	109,26	1 304,35	1193,9%	72,29	74,27	146,56	74,27	75,97	150,24	614,41	74,27	75,75	150,02	102,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	108,23	1 301,52	1202,6%	70,97	72,94	143,91	72,95	74,65	147,60	611,58	72,85	74,34	147,19	102,3%
4.1.1	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	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	30,65	129,80	423,5%	21,74	21,45	43,19	22,25	22,24	44,49	137,70	22,26	22,23	44,49	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	59,58	332,22	557,6%	37,81	39,55	77,36	38,94	40,26	79,19	79,19	38,86	40,02	78,88	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	17,99	100,33	557,5%	11,42	11,94	23,36	11,76	12,16	23,92	23,91	11,73	12,09	23,82	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	501,89	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370,78	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	0,00	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	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	237,29	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	1,03	2,83	274,8%	1,32	1,33	2,65	1,32	1,32	2,64	2,83	1,42	1,42	2,83	106,8%
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.	1,03	2,83	274,8%	1,32	1,33	2,65	1,32	1,32	2,64	2,83	1,42	1,42	2,83	106,8%
5	Валовая прибыль:	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%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	1 200,43	0,0%	0,00	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			0,00	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			0,00	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		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			0,00	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			0,00	0,00		0,00		0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	109,26	103,92	95,1%	72,29	74,27	146,56	74,27	75,97	150,24	614,41	74,27	75,75	150,02	102,4%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	36,91	25,79	69,9%	37,65	38,68	38,17	38,68	39,57	39,12	160,00	38,68	39,46	39,07	102,4%
14					0,0%		102,7%			102,3%		419,2%	100,0%	102,0%		0,0%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на питьевую воду 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.	30,65	129,80	423,5%	43,19	140,9%	44,21	102,4%	160,32	371,2%	44,49	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	77,57	669,83	863,5%	100,72	129,8%	103,10	102,4%	103,10	102,4%	102,70	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	77,57	669,83	863,5%	100,72	129,8%	103,10	102,4%	103,10	102,4%	102,70	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.	77,57	432,54	557,6%	100,72	129,8%	103,10	102,4%	103,10	102,4%	102,70	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 организа (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.	77,57	432,54	557,6%	100,72	129,8%	103,10	102,4%	103,10	102,4%	102,70	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	59,58	332,22	557,6%	77,36	129,8%	79,19	102,4%	79,19	102,4%	78,88	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	17,99	100,33	557,5%	23,36	129,8%	23,91	102,4%	23,91	102,4%	23,82	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	0,00	237,29	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	237,29	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	501,89	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	370,78	0,0%	0,00	0,0%

3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	0,00	501,89	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	370,78	0,0%	0,00	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	1,03	2,83	274,8%	2,64	256,3%	0,00	0,0%	2,83	107,2%	2,83	107,2%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, 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%
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.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%
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.	1,03	2,83	274,8%	2,64	256,3%	0,00	0,0%	2,83	107,2%	2,83	107,2%
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.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		1,03	2,83	274,8%	2,64	256,3%		0,0%	2,83	107,2%	2,83	107,2%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.		1 200,43									
12	Итого НВВ	тыс. руб.	109,26	103,92	95,1%	146,55	134,1%	147,31	100,5%	637,03	434,7%	150,02	102,4%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ООО «Карсар» потребители п. Матюшино Лаишевского 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 №10-83/кс установлены тарифы на водоотведение ООО «Карсар» для потребителей п. Матюшино Лаишевского муниципального образования 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				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	56,97	100,0	58,71	103,0
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	58,71	100,0	59,90	102,0
2021				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	59,90	100,0	62,24	103,9
2022				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	62,24	100,0	63,53	102,1
2023				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	63,53	100,0	65,97	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 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 23.04.2019 №506 на корректировку установленных тарифов на 2020-2023 годы

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Карсар» оказывает услуги по водоотведению потребителям, относящимся к категории «прочие» в п. Боровое Матюшино Лаишевского муниципального района (база отдыха). К основным видам деятельности организации относятся декларирование, складирование, содержание сети АЗС, станция технического обслуживания, автомойка, аренда.

Хозяйственно-бытовые стоки с обслуживаемых объектов по системе самотечных коллекторов поступают на КНС №1. Протяженность канализационных сетей составляет 1,8 км.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Оборудование находится в собственности организации.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (утвер)	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.)	2020 (коррек)
Принято сточных вод, в т.ч:	3,81	3,17	3,98	3,98	3,98	3,98
Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	0	0	0	0	0	0
Хозяйственные нужды предприятия	0,85	0,45	0,85	0,85	0,85	0,85
прочие потребители	2,96	2,72	3,13	3,13	3,13	3,13

Расчетный объем стоков на 2020-2023 годы по корректировки принят на уровне утвержденного долгосрочного периода регулирования.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере - 945,93 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям: «Затраты на покупную электрическую энергию» на 29%, «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 362%, «Отчисления на социальные нужды» на 362%.

Дополнительно учтена амортизация на 488,48 тыс.руб., выполнен ремонт и техническое обслуживание основных средств на 22,62 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Карсар»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость водоотведения							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	117,57	151,12	129%	*30,83*	*47,70*	***-16,87***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	71,91	332,22	462%	*18,86*	*104,87*	***-86,01***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	21,72	100,33	462%	*5,69*	*31,67*	***-25,97***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	0,00	488,49	0%	*0,00*	*154,20*	***-154,20***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	0,00	22,62	0%	*0,00*	*7,14*	***-7,14***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**211,20**	**1 094,78**	**518%**	***55,38***	***345,57***	***-290,20***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**211,20**	**148,85**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-945,93**				

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.	166,86	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.	4,43	4,43	4,43	4,43	4,43

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 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 «Карсар».

При расчете тарифов Госкомитет руководствуется основными параметрами Прогноза социально-экономического развития до 2024 года, которым определены следующие индексы-дефляторы, применяемые при расчете тарифов на регулируемые услуги:

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 ООО «Карсар» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 170,15 тыс. руб. (рост 102,0%);
на 2021 год в сумме 174,68 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 179,85 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 185,17 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Планируемая организацией сумма амортизационных отчислений составила 488,49 тыс. руб., данные расходы не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов по начислению амортизационных отчислений.

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

на 2020 год в сумме 65,05 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 103,0% цена на эл.энергию принята на основании мониторинга отчета организации за 1 полугодие 2019 года и индекса-дефлятора);

на 2021 год в сумме 67,01 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2020 год на 103,0%);

на 2022 год в сумме 69,02 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2021 год на 103,0%);

на 2023 год в сумме 71,09 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	3,977	4,43	3,69	65,05
2021	3,977	4,43	3,80	67,01
2022	3,977	4,43	3,92	69,02
2023	3,977	4,43	4,03	71,09

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 235,20 тыс. руб. (рост 102,3%);
на 2021 год в сумме 241,68 тыс. руб. (рост 102,8%);
на 2022 год в сумме 248,87 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 255,73 тыс. руб. (рост 102,8%).

Заключение

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

ООО «Карсар» (организация применяет общую 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**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**58,71**	**59,57**	101,5

ООО «Карсар» (организация применяет общую систему налогообложения)	**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**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**59,57**	**61,97**	104,0

ООО «Карсар» (организация применяет общую 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**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**61,97**	**63,18**	101,9

ООО «Карсар» (организация применяет общую систему налогообложения)	**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**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	**63,18**	**65,42**	103,6

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Карсар». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Карсар» 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 «Карсар».

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	3,814	3,168	83,1%	1,989	1,989	3,977	104,3%	1,989	1,989	3,977	3,977	1,989	1,989	3,977	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,854	0,449	52,6%	0,427	0,428	0,854	100,0%	0,427	0,428	0,854	0,854	0,427	0,427	0,854	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	2,960	2,719	91,9%	1,562	1,561	3,123	105,5%	1,562	1,561	3,123	3,123	1,562	1,562	3,123	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	2,960	2,719	91,9%	1,562	1,561	3,123	105,5%	1,562	1,561	3,123	3,123	1,562	1,562	3,123	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,00	0,00	83,1%	0,00	0,00	0,00	104,3%	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.	211,20	1 094,78	518,4%	113,28	116,74	230,02	108,9%	116,74	119,12	235,86	819,62	116,74	118,46	235,20	102,3%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*211,20*	*1 094,78*	518,4%	*113,28*	*116,74*	*230,02*	108,9%	*116,74*	*119,12*	*235,86*	*819,62*	*116,74*	*118,46*	*235,20*	102,3%
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.	117,57	151,12	128,5%	31,73	31,44	63,16	53,7%	32,77	32,29	65,05	160,32	32,93	32,13	65,05	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	71,91	332,22	462,0%	62,64	65,53	128,16	178,2%	64,50	66,69	131,19	131,19	64,38	66,31	130,68	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного	тыс. руб.	21,72	100,33	461,9%	18,92	19,78	38,70	178,2%	19,48	20,14	39,62	39,62	19,44	20,02	39,46	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	
	производственного персонала																
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	488,49	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	488,49	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%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	22,62	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%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	921,36	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.	211,20	173,42	82,1%	113,28	116,74	230,02	108,9%	116,74	119,12	235,86	819,62	116,74	118,46	235,20	102,3%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	55,38	54,74	98,9%	56,97	58,71	57,84	104,4%	58,71	59,90	59,31	206,09	58,71	59,57	59,14	102,3%
10							103,1%				102,0%		347,5%	100,0%	101,5%		

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.	117,57	151,12	128,5%	63,16	41,8%	65,05	103,0%	157,30	249,1%	65,05	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	93,63	455,17	486,1%	166,86	36,7%	170,81	102,4%	170,81	102,4%	170,15	102,0%
	Операционные расходы (проверка)		93,63	455,17	486,1%	166,86	36,7%	170,81	102,4%	170,81	102,4%	170,15	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.	93,63	432,55	462,0%	166,86	38,6%	170,81	102,4%	170,81	102,4%	170,15	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%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	93,63	432,55	462,0%	166,86	38,6%	170,81	102,4%	170,81	102,4%	170,15	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	71,91	332,22	462,0%	128,16	38,6%	131,19	102,4%	131,19	102,4%	130,68	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	21,72	100,33	461,9%	38,70	38,6%	39,62	102,4%	39,62	102,4%	39,46	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	0,00	22,62	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	22,62	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	488,49	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	488,49	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	488,49	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	488,49	0,0%	0,00	0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		921,36	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	211,20	173,42	82,1%	230,02	132,6%	235,86	102,5%	816,61	355,0%	235,20	102,3%

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

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-154/кс установлены тарифы на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «ГидроСервис» (далее – ООО «ГидроСервис») 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 «ГидроСервис» (тарифы указаны без НДС)	22,38	94,8%	22,38	100,00%
2020 год утверждено				
ООО «ГидроСервис» (тарифы указаны без НДС)	22,38	100,0%	23,52	105,1%
2021 год утверждено				
ООО «ГидроСервис» (тарифы указаны без НДС)	23,52	100,0%	23,73	100,9%
2022 год утверждено				
ООО «ГидроСервис» (тарифы указаны без НДС)	23,73	100,0%	24,92	105,0%
2023 год утверждено				
ООО «ГидроСервис» (тарифы указаны без НДС)	24,92	100,0%	25,16	101,00%

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 «ГидроСервис» от 24.04.2019 № 7.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество передано по договору доверительного управления муниципальным имуществом № 11 от 04.05.2010 и № 14 от 04.06.2010 между Исполнительным комитетом Актанышского муниципального района и ООО «Гидросервис».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ГидроСервис» являются население, бюджетные организации и прочие потребители Татарско-Ямалинского и Такталачукского сельских поселений Актанышского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся артезианские скважины, водонапорные башни системы Рожновского, 4 насоса марки ЭЦВ, централизованные сети водоснабжения протяженностью 68 км.

Подъем воды осуществляется глубинными насосами (глубина скважин 74 – 94м), далее вода подается в ВНБ и по трубопроводу D=110мм поступает в централизованную сеть водоснабжения.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получена прибыль в размере 245,34 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 48%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 48%;

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию 46%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 311%;
- Цеховые расходы на 58%;
- Общеэксплуатационные расходы на 65%;
- Прочие прямые расходы на 202%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «ГидроСервис»					
			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.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	353,08	515,99	146%	*7,26*	*7,58*	***-0,32***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «ГидроСервис»					
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	359,40	185,74	52%	*7,39*	*2,73*	***4,66***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	108,54	56,09	52%	*2,23*	*0,82*	***1,41***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	49,09	153,01	312%	*1,01*	*2,25*	***-1,24***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	126,34	200,00	158%	*2,60*	*2,94*	***-0,34***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	129,75	214,80	166%	*2,67*	*3,16*	***-0,49***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	4,63	9,38	202%	*0,10*	*0,14*	***-0,04***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**1 130,84**	**1 335,01**	**118%**	*23,25*	*19,61*	***3,64***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**1 130,84**	**1 580,34**	**140%**			
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**245,33**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	Факт 2018	2019-2023 гг. (принято ГКРТТ)	2020 -2023 гг (прог.предприятия)	2020 - 2023 гг (принято ГКРТТ)	Отклонение, %
Поднято воды	68,063	71,941	68,148	68,148	94,7%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия					
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	68,063	71,941	68,148	68,148	94,7%
Потери воды					
Расход воды на технологические нужды					
Объем реализации воды	68,063	71,941	68,148	68,148	94,7%
Расход воды на собственные нужды предприятия					
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	68,063	71,941	68,148	68,148	94,7%
По группе потребителей «Бюджетные организации»	3,848	3,544	3,933	3,933	111,0%
По группе потребителей «Население»	60,862	64,663	60,862	60,862	94,1%
	89,42%	89,87%	89,31%	89,31%	
По группе потребителей «Прочие»	3,353	3,734	3,353	3,353	89,8%

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2019-2023 годы принят на уровне предложения 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.	978,68	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	-	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.	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20

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 плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 -2023 годы ООО «ГидроСервис».

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, 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 «ГидроСервис» представлены в приложении.

1. **Операционные расходы**

на 2019 год утверждены в сумме **978,68** тыс. руб.;

Скорректированы в соответствии с Методическими рекомендациями, прогнозом социально-экономического развития и приняты:

на 2020 год в сумме **1027,61** тыс. руб.;

на 2021 год в сумме **1054,98** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме **1087,32** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,1%);

на 2023 год в сумме **1118,36** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,9%).

2. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

на 2019 год утверждены в сумме **16,80** тыс.руб.;

на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме **82,878** тыс. руб**.**

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: водный налог в размере **9,383** тыс.руб.

- *налоги в целом на организацию: п*риняты в размере **73,495** тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Транспортный налог	1,900
УСН	71,595
Итого	**73,495**

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

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	**41,20%**	**30,280**
прочие	58,8%	43,215

на 2021-2023 приняты на уровне 2020 года.

3. Расходы на амортизацию основных средств организацией не заявлены.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год утверждены в сумме **585,32** тыс. руб.

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме **577,35** тыс. руб. (с уменьшением к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,4%);

на 2021 год в сумме **594,67** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме **612,51** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме **658,69** 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	71,941	1,20	6,78	585,31
2020	68,148	1,20	7,06	577,35
2021	68,148	1,20	7,27	594,67
2022	68,148	1,20	7,48	612,51
2023	68,148	1,20	7,71	658,69

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

Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята в размере 7,06 руб./кВт.ч. на уровне среднеотпускной цены АО «Татэнергосбыт» за январь-август 2019 г. (первая ценовая категория – низкое напряжение), с учетом индекса – дефлятора и с учетом НДС 20%.

5. Экономически необоснованные расходы прошлых периодов:

Из НВВ 2020-2023 гг. исключена сумма операционных расходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе – 412,97 тыс. руб, которая состоит из:

- расходов на оплату труда основного производственного персонала в размере 317,18 тыс.руб.;
- отчислений на социальные нужды основного производственного в размере 95,79 тыс.руб.;

Данная сумма экономии операционных расходов разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и составляет 103,24 тыс.руб. в год.

Величина необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме **1609,88** тыс. руб.

на 2020 год в сумме **1542,05 тыс. руб.** (с уменьшением к ранее принятому уровню 2019 года **на 4,2%)**;

на 2021 год в сумме **1586,73 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 2,9%)**;

на 2022 год в сумме **1635,8 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 3,1%)**;

на 2023 год в сумме **1686,33 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 3,1%)**;

Заключение

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

Наименование 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 «ГидроСервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,38	22,88	102,2%

Наименование 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 «ГидроСервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,88	23,69	103,5%

Наименование 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 «ГидроСервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,69	24,32	102,7%

Наименование 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 «ГидроСервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,32	25,17	103,5%

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

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

Индексы-дефляторы

эл.эн	1,030	1,030	1,030	1,030	0,000
з/пл (ИПЦ)	1,030	1,037	1,040	1,040	0,000
проч	1,042	1,038	1,041	1,043	0,000
	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.

№ 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	2021 год утверждено		2021 год	Расчет Госкомитета		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год утверждено		2022 год	Расчет Госкомитета		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год утверждено		2023 год	Расчет Госкомитета		2023 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									корректировка (план организации)	2020 год корректировка			% роста к предыдущему году				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			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		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		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																									
	1. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																																				
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**48,640**	**68,063**	139,9%	**35,970**	**35,970**	**71,941**	189,2%	**35,971**	**35,971**	**71,941**	**68,148**	**34,074**	**34,074**	**68,148**	94,7%	35,971	35,971	**71,941**	34,074	**34,074**	**68,148**	**100,0%**	35,971	35,971	**71,941**	**34,074**	**34,074**	**68,148**	**100,0%**	35,971	35,971	**71,941**	**34,074**	**34,074**	**68,148**	**100,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	48,640	68,063	139,9%	35,970	35,970	71,940	189,2%	35,971	35,971	71,941	68,148	34,074	34,074	68,148	94,7%	35,971	35,971	71,941	34,074	34,074	68,148	100,0%	35,971	35,971	71,941	34,074	34,074	68,148	100,0%	35,971	35,971	71,941	34,074	34,074	68,148	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	41,300	60,862	147,4%	32,331	32,331	64,662	188,2%	32,331	32,331	64,663	60,862	30,431	30,431	60,862	94,1%	32,331	32,331	64,663	30,431	30,431	60,862	100,0%	32,331	32,331	64,663	30,431	30,431	60,862	100,0%	32,331	32,331	64,663	30,431	30,431	60,862	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	4,960	3,848	77,6%	1,772	1,772	3,544	217,1%	1,772	1,772	3,544	3,933	1,966	1,966	3,933	111,0%	1,772	1,772	3,544	1,966	1,966	3,933	100,0%	1,772	1,772	3,544	1,966	1,966	3,933	100,0%	1,772	1,772	3,544	1,966	1,966	3,933	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	2,380	3,353	140,9%	1,867	1,867	3,734	179,6%	1,867	1,867	3,734	3,353	1,677	1,677	3,353	89,8%	1,867	1,867	3,734	1,677	1,677	3,353	100,0%	1,867	1,867	3,734	1,677	1,677	3,353	100,0%	1,867	1,867	3,734	1,677	1,677	3,353	100,0%
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,01**	**0,01**	139,9%	**0,00**	**0,00**	**0,01**	189,2%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**0,00**	**0,00**	**0,01**	94,7%			0,000	0,00	**0,00**	**0,01**	100,0%			0,000	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**100,0%**			0,000	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**100,0%**
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**1 130,84**	**1 266,94**	112,0%	**801,76**	**801,77**	**1 603,52**	158,0%	**801,77**	**842,88**	**1 644,65**	**1 603,18**	**799,44**	**816,35**	**1 615,79**	100,8%	842,87	850,45	**1 693,32**	816,48	**843,99**	**1 660,47**	102,8%	850,45	893,31	**1 743,75**	**843,99**	**865,55**	**1 709,54**	103,0%	893,31	901,81	**1 795,11**	**865,56**	**894,51**	**1 760,07**	103,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	996,45	1 110,83	111,5%	720,26	720,27	1 440,52	154,2%	719,77	758,26	1 478,03	1 435,62	717,39	732,00	1 449,39	100,6%	758,83	763,25	**1 522,07**	732,66	757,28	1 489,94	102,8%	764,07	803,68	**1 567,75**	757,97	776,30	1 534,28	103,0%	804,52	809,68	**1 614,21**	777,15	802,79	1 579,94	103,0%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	353,08	515,99	146,1%	292,66	292,66	585,32	176,3%	296,84	305,74	602,58	560,17	284,41	292,94	577,35	98,6%	305,77	314,94	620,71	292,94	301,73	594,67	103,0%	315,12	324,58	639,70	301,73	310,78	612,51	103,0%	324,48	334,21	658,69	310,78	320,10	630,88	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	359,40	185,74	51,7%	235,35	235,35	470,69	78,9%	236,89	244,95	481,84	481,84	236,43	243,53	479,96	102,0%	243,19	252,91	496,10	241,90	250,85	492,74	102,7%	250,38	260,40	510,78	248,69	258,64	507,33	103,0%	257,80	268,11	525,90	256,05	266,29	522,35	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	108,54	56,09	51,7%	71,07	71,08	142,15	78,9%	71,54	73,97	145,51	145,51	71,40	73,55	144,95	102,0%	73,44	76,38	149,82	73,05	75,76	148,81	102,7%	75,62	78,64	154,26	75,11	78,11	153,22	103,0%	77,85	80,97	158,82	77,33	80,42	157,75	103,0%
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%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	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%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	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.	49,09	153,01	311,7%	55,00	55,00	110,00	278,2%	55,36	57,24	112,60	112,60	55,25	56,91	112,17	102,0%	56,83	59,10	115,94	56,53	58,62	115,15	102,7%	58,51	60,85	119,37	58,12	60,44	118,56	103,0%	60,25	62,66	122,90	59,84	62,23	122,07	103,0%
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%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	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%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	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%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	126,34	200,80	158,3%	66,18	66,18	132,36	302,2%	59,14	76,36	135,50	135,50	69,89	65,08	134,97	102,0%	79,60	59,91	139,51	68,24	70,32	138,56	102,7%	64,43	79,21	143,64	74,33	68,33	142,66	103,0%	84,15	63,74	147,89	73,15	73,74	146,89	103,0%
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%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	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	0,00	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%
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	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	129,76	143,20	110,4%	76,28	76,28	152,56	187,7%	76,78	79,39	156,17	156,11	76,63	78,93	155,57	102,0%	78,82	81,97	160,80	78,40	81,30	159,71	102,7%	81,15	84,40	165,56	80,61	83,83	164,44	103,0%	83,56	86,90	170,46	82,99	86,31	169,30	103,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	4,63	12,91	278,8%	5,22	5,22	10,44	247,3%	5,22	5,22	10,45	11,45	5,42	5,42	10,83	103,7%	5,22	5,22	10,45	5,42	5,42	10,83	100,0%	5,22	5,22	10,45	5,42	5,42	10,83	100,0%	5,22	5,22	10,45	5,42	5,42	10,83	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	3,53	0,0%	0,72	0,72	1,44	490,3%	0,72	0,72	1,45	1,45	0,73	0,73	1,45	100,7%	0,72	0,72	1,45	0,73	0,73	1,45	100,0%	0,72	0,72	1,45	0,73	0,73	1,45	100,0%	0,72	0,72	1,45	0,73	0,73	1,45	100,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	4,63	9,38	202,6%	4,50	4,50	9,00	208,4%	4,50	4,50	9,00	10,00	4,69	4,69	9,38	104,2%	4,50	4,50	9,00	4,69	4,69	9,38	100,0%	4,50	4,50	9,00	4,69	4,69	9,38	100,0%	4,50	4,50	9,00	4,69	4,69	9,38	100,0%
5	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**313,40**	0,0%	**3,18**	**3,18**	**6,36**	9855,3%	**3,18**	**3,18**	6,35	**29,66**	**14,75**	**14,75**	**29,50**	463,8%	3,18	3,18	**6,35**	14,75	**14,75**	**29,50**	100,0%	3,18	3,18	**6,35**	**14,75**	**14,75**	**29,50**	100,0%	3,18	3,18	**6,35**	**14,75**	**14,75**	**29,50**	100,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	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	245,34	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	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%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	68,06	0,0%	3,18	3,18	6,36	2140,3%	3,18	3,18	6,35	29,66	14,75	14,75	29,50	463,8%	3,18	3,18	6,35	14,75	14,75	29,50	100,0%	3,18	3,18	6,35	14,75	14,75	29,50	100,0%	3,18	3,18	6,35	14,75	14,75	29,50	100,0%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	68,06	0,0%	3,18	3,18	6,36	2140,3%	3,18	3,18	6,35	29,66	14,75	14,75	29,50	463,8%	3,18	3,18	6,35	14,75	14,75	29,50	100,0%	3,18	3,18	6,35	14,75	14,75	29,50	100,0%	3,18	3,18	6,35	14,75	14,75	29,50	100,0%
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			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%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			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	**51,62**	51,62	103,24	0,0%			0,00	51,62	51,62	**103,24**	100,0%			0,00	**51,62**	51,62	**103,24**	100,0%			0,00	**51,62**	51,62	**103,24**	100,0%
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%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			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%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			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%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%
12	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**1 130,84**	**1 580,34**	139,7%	**804,94**	**804,95**	**1 609,88**	196,3%	**804,95**	**846,06**	**1 651,01**	**1 632,85**	**762,57**	**779,48**	**1 542,05**	95,8%	846,05	853,62	**1 699,67**	779,61	**807,12**	**1 586,73**	102,9%	853,62	896,48	**1 750,10**	**807,12**	**828,68**	**1 635,80**	103,1%	896,48	904,98	**1 801,47**	**828,68**	**857,64**	**1 686,33**	103,1%
13	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**23,25**	**23,22**	99,9%	**22,38**	**22,38**	**22,38**	103,8%	**22,38**	**23,52**	**22,95**	**23,96**	**22,38**	**22,88**	**22,63**	101,1%	23,52	23,73	**23,63**	22,88	**23,69**	**23,28**	102,9%	23,73	24,92	**24,33**	**23,69**	**24,32**	**24,00**	103,1%	24,92	25,16	**25,04**	**24,32**	**25,17**	**24,75**	103,1%

Дата: 30.09.2019

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

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 28.11.2018 № 10-85/кс установлены тарифы на питьевую воду ООО «Теплосервис» 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 «Теплосервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,48	100%	30,48	103,4%
2020				
ООО «Теплосервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	30,48	100%	31,06	101,9%
2021				
ООО «Теплосервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	31,06	100%	32,28	103,9%
2022				
ООО «Теплосервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	32,28	100%	32,92	102,0%
2023				
ООО «Теплосервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	32,92	100%	34,19	103,9%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 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

Муниципальное образование «Заинский муниципальный район РТ» и ООО «Теплосервис» заключили 22 концессионных соглашения от 25.08.2015, вступивших в силу со дня подписания и действующих 10 лет. Концессионная плата не предусматривается.

Проекты концессионных соглашений были согласованы Госкомитетом. Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

базовый уровень операционных расходов на 2016 год – 6 948,32 тыс.руб.,

величина неподконтрольных расходов на 2016 год – 42,13 тыс.руб.;

уровень потерь воды – 11,56%;

удельный показатель расхода электрической энергии на технологические цели – 1,88 кВт/куб.м.

В рамках концессионных соглашений предусматриваются следующие работы по реконструкции объектов в каждом сельском поселении (22 сельских поселения): реконструкция скважин, замена погружных насосов, замена электрического оборудования, выполнение ремонтных работ на сетях в течение срока действия соглашений, выполнение ремонтных работ на скважинах в течение срока действия соглашений, получение лицензии на пользование недрами, снижение уровня потерь на сетях водоснабжения, снижение количества порывов на сетях водоснабжения.

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

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Теплосервис» являются население, бюджетные и прочие организации Александро-Слободского, Аксаринского, Багряжского, Бегишевского, Бухарайского, Верхненалимского, Верхнепинячинского, Верхнешипкинского, Дуртмунчинского, Кадыровского, Нижнебишевского, Новоспасского, Поповского, Поручиковского, Савалеевского, Старо-Мавринского, Урсаевского, Чубуклинского,

Гулькинского, Сармаш-Башского, Светло-Озерского, Тюгеевского сельских поселений Заинского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 155 км, в том числе нуждающиеся в замене – 94 км.

Организация обратилась с заявлением о корректировке долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2020 год (письмо №52 от 19.04.2019).

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен *убыток* в размере 4 756,00 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 20,6%;

амортизация основных средств производственного назначения на 4,8%.

Перерасход выявлен по статьям:

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 27,0%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 26,8 %;

ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 72,9%;

цеховые расходы на 240,6%.

общеэксплуатационные расходы на 163,1%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Теплосервис»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	636 452,00	707 269,90	111%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	636 452,00	707 269,90	111%			
5	Потери воды в сети	м3	73 600,00	82 000,00	111%			
		%	11,56%	11,59%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3						
7	**Объем реализации воды**	м3	**562 852,00**	**625 269,90**	**111%**			
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	562 852,00	625 269,90	111%			
10.1	население	м3	347 908,00	427 700,00	123%			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Теплосервис»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
10.2	бюджетные потребители	м3	10 100,00	8 620,00	85%			
10.3	прочие потребители	м3	204 844,00	188 949,90	92%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	8 317,61	7 341,00	88%	*14,78*	*11,74*	***3,04***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 647,91	3 730,00	141%	*4,70*	*5,97*	***-1,26***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	799,67	1 127,00	141%	*1,42*	*1,80*	***-0,38***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	474,00	498,00	105%	*0,84*	*0,80*	***0,05***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	2 179,78	4 183,00	192%	*3,87*	*6,69*	***-2,82***
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.	806,69	3 047,00	378%	*1,43*	*4,87*	***-3,44***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	989,79	2 898,00	293%	*1,76*	*4,63*	***-2,88***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
13	Валовая прибыль	тыс. руб.	32,55			*0,06*		***0,06***
14	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**16 248,00**	**22 824,00**	**140%**	*28,87*	*36,50*	***-7,64***
15	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**18 068,00**				
16	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-4 756,00**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

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	630,042	634,31	707,27	636,648	707,27	707,00	111,1%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	0
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	630,042	634,31	707,27	636,648	707,27	707,00	111,1%
Потери воды	70,0	72,00	82,00	73,597	82,00	81,73	111,1%
	11,1%	11,4%	11,59%	11,56%	11,59%	11,56%	
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	
Объем реализации воды	560,042	562,31	625,269	563,051	625,27	625,27	111,1%

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (факт)	2019-2023 (утвер)	2020 (прогноз орг-ции)	2020-2023 (коррек)	2020 / 2019, %
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	560,042	562,31	625,27	563,051	625,27	625,27	111,1%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	13,573	7,89	8,62	7,89	8,62	8,62	109,3%
По группе потребителей «Население»	340,284	360,35	427,70	350,317	427,70	427,70	122,1%
	60,8%	64,1%	68,4%	62,2%	68,4%	68,4%	
По группе потребителей «Прочие»	206,185	194,070	188,95	204,844	188,95	188,95	92,2%

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.	8 552,24	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	%	11,56	11,56	11,56	11,56	11,56
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,88	1,88	1,88	1,88	1,88

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 «Теплосервис».

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;

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

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

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

на 2019 год в сумме 8 552,24 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 8 720,72 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 8 952,95 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 9 217,96 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 9 490,81 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 128,36 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 264,08 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год 105,7%);

на 2021 год в сумме 264,08 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 264,08 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 264,08 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2022 год).

Затраты на 2020 год включают в себя расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, а также затраты на арендную плату, в том числе:

1. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 181,00 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 181,00 тыс.руб., на уровне факта 2018 года.

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

- водный налог – 47,76 тыс.руб., с учетом представленных деклараций за 2018 год и с учетом увеличения объема водоснабжения.

3. Расходы на арендную плату в сумме 35,32 тыс.руб., на уровне утвержденного периода регулирования, на основании договора (аренда земельных участков под скважины, договор №18-17/ю от 21.08.2017 г. с пролонгацией)

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год - 183,89 тыс.руб.

на 2020 год в сумме 17,86 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 90,3%);

на 2021 год в сумме 17,86 тыс. руб. на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 17,86 тыс. руб. на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 17,86 тыс. руб. на уровне ранее принятого уровня на 2022 год);

Затраты на амортизацию приняты с учетом представленной ведомости амортизации за 8 мес. 2019 года, с учетом самортизированных объектов.

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

на 2019 год в сумме 8 018,16 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 9 185,43 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 14,6%);

на 2021 год в сумме 9 460,99 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 9 744,82 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 10 037,17 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	636,648	1,88	6,70	8 018,16
2020	707,000	1,88	6,91	9 185,43
2021	707,000	1,88	7,12	9 460,99
2022	707,000	1,88	7,33	9 744,82
2023	707,000	1,88	7,55	10 037,17

Цена на электрическую энергию на 2020 год принята с учетом фактической цены 2018 года и индексов-дефляторов.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 18 188,08 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 7,7%);

на 2021 год в сумме 18 695,88 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,8%);

на 2022 год в сумме 19 244,71 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,9%);

на 2023 год в сумме 19 809,91 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,9%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ООО «Теплосервис» на 2020 год в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую 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**	
ООО «Теплосервис» Заинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,09	29,09	95,4%

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 «Теплосервис» Заинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,09	30,71	105,6%

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 «Теплосервис» Заинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	30,71	30,84	100,4%

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 «Теплосервис» Заинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	30,84	32,52	105,4%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Теплосервис» и Исполнительного комитета Заинского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Теплосервис» 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 «Теплосервис» на 2020-2023гг.

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

№ 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
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	нет	нет				нет			нет	нет			нет				нет			нет			нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																								
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	562,852	625,270	111,1%	281,526	281,526	563,051	281,526	281,526	563,051	625,270	312,635	312,635	625,270	111,1%	312,635	312,635	625,270	312,635	312,635	625,270	312,635	312,635	625,270
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	562,852	625,270	111,1%	281,526	281,526	563,051	281,526	281,526	563,051	625,270	312,635	312,635	625,270	111,1%	312,635	312,635	625,270	312,635	312,635	625,270	312,635	312,635	625,270
2.3.1	Население	тыс. м3	347,908	427,700	122,9%	175,159	175,159	350,317	175,159	175,159	350,317	427,700	213,850	213,850	427,700	122,1%	213,850	213,850	427,700	213,850	213,850	427,700	213,850	213,850	427,700
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	10,100	8,620	85,3%	3,945	3,945	7,890	3,945	3,945	7,890	8,620	4,310	4,310	8,620	109,3%	4,310	4,310	8,620	4,310	4,310	8,620	4,310	4,310	8,620
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	204,844	188,950	92,2%	102,422	102,422	204,844	102,422	102,422	204,844	188,950	94,475	94,475	188,950	92,2%	94,475	94,475	188,950	94,475	94,475	188,950	94,475	94,475	188,950
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	0,06	0,07	111,1%	0,06	0,06	0,06	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	111,1%	0,07	0,04	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	16 215,46	22 643,00	139,6%	8 275,28	8 556,60	16 831,88	8 555,51	8 719,26	17 274,77	22 905,35	9 003,43	9 003,66	18 007,08	107,0%	9 003,43	9 511,45	18 514,88	9 511,46	9 552,26	19 063,71	9 552,41	10 076,50	19 628,91
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	15 225,63	19 961,32	131,1%	7 414,01	7 659,21	15 073,23	7 670,56	7 804,95	15 475,51	15 474,66	8 117,38	8 091,75	16 209,13	107,5%	8 097,46	8 572,85	16 670,31	8 580,72	8 585,25	17 165,97	8 594,83	9 081,57	17 676,40
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																							
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	8 317,61	7 341,00	88,3%	3 949,83	4 068,33	8 018,16	4 068,33	4 190,38	8 258,71	8 257,86	4 524,84	4 660,59	9 185,43	114,6%	4 660,59	4 800,40	9 460,99	4 800,40	4 944,42	9 744,82	4 944,42	5 092,75	10 037,17
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производстве	тыс. руб.	2 647,91	3 730,00	140,9%	1 203,31	1 258,66	2 461,97	1 239,04	1 281,17	2 520,22	2 520,22	1 236,68	1 273,78	2 510,47	102,0%	1 265,25	1 312,07	2 577,32	1 300,79	1 352,82	2 653,61	1 339,29	1 392,86	2 732,16

№ 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 (планорганизации)	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
	ного персонала																								
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	799,67	1 127,00	140,9%	363,40	380,12	743,51	374,19	386,91	761,11	761,11	373,48	384,68	758,16	102,0%	382,11	396,24	778,35	392,84	408,55	801,39	404,47	420,65	825,11
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	474,00	498,00	105,1%	91,95	91,95	183,89	91,95	91,95	183,89	183,89	8,93	8,93	17,86	9,7%	8,93	8,93	17,86	8,93	8,93	17,86	8,93	8,93	17,86
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		35,32		17,66	17,66	35,32	17,66	17,66	35,32	35,32	17,66	17,66	35,32	100,0%	17,66	17,66	35,32	17,66	17,66	35,32	17,66	17,66	35,32
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 179,78	4 183,00	191,9%	1 023,18	1 044,93	2 068,11	1 093,14	1 023,90	2 117,04	2 117,04	1 171,04	937,81	2 108,85	102,0%	960,05	1 204,96	2 165,01	1 234,67	994,42	2 229,09	1 030,21	1 264,87	2 295,07
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	806,67	3 047,00	377,7%	764,69	797,57	1 562,27	786,25	812,98	1 599,23	1 599,23	784,75	808,29	1 593,04	102,0%	802,88	832,59	1 635,47	825,43	858,45	1 683,88	849,86	883,86	1 733,72
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																							
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	955,80	2 648,68	277,1%	840,13	876,25	1 716,38	863,81	893,18	1 756,99	7 388,42	862,17	888,03	1 750,20	102,0%	882,08	914,72	1 796,80	906,86	943,13	1 849,99	933,70	971,05	1 904,75
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	34,03	33,00	97,0%	21,14	21,14	42,27	21,14	21,14	42,27	42,27	23,88	23,88	47,76	113,0%	23,88	23,88	47,76	23,88	23,88	47,76	23,88	23,88	47,76
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.																							
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	34,03	33,00	97,0%	21,14	21,14	42,27	21,14	21,14	42,27	42,27	23,88	23,88	47,76	113,0%	23,88	23,88	47,76	23,88	23,88	47,76	23,88	23,88	47,76
5	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	32,10	181,00	563,9%	25,39	25,39	50,78	25,39	25,39	50,78	180,70	90,50	90,50	181,00	356,5%	90,50	90,50	181,00	90,50	90,50	181,00	90,50	90,50	181,00
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	32,10	181,00	563,9%	25,39	25,39	50,78	25,39	25,39	50,78	180,70	90,50	90,50	181,00	356,5%	90,50	90,50	181,00	90,50	90,50	181,00	90,50	90,50	181,00
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	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
			Утвержденo	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
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	32,10	181,00	563,9%	25,39	25,39	50,78	25,39	25,39	50,78	180,70	90,50	90,50	181,00	356,5%	90,50	90,50	181,00	90,50	90,50	181,00	90,50	90,50	181,00
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																							
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.**																							
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.**	16 247,56	22 824,00	140,5%	8 300,67	8 581,99	16 882,66	8 580,90	8 744,65	17 325,55	23 086,05	9 093,93	9 094,16	18 188,08	107,7%	9 093,93	9 601,95	18 695,88	9 601,96	9 642,76	19 244,71	9 642,91	10 167,00	19 809,91
13	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	28,87	36,50	126,5%	29,48	30,48	29,98	30,48	31,06	30,77	36,92	29,09	29,09	29,09	97,0%	29,09	30,71	29,90	30,71	30,84	30,78	30,84	32,52	31,68
14							103,4 %			101,9%		123,1%	95,4%	100,0%			100,0%	105,6%		100,0%	100,4%		100,0%	105,4%	

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)			
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдуще му году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдуще му году	Предложение организации (корректировк а)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет	нет	нет	нет
1	**Расходы на электрическую энергию**	тыс. руб.	**8 317,61**	**7 341,00**	**88,3%**	**8 018,16**	**96,4%**	**8 258,71**	**103,0%**	**8 257,86**	**103,0%**	**9 185,43**	**9 460,99**	**9 744,82**	**10 037,17**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**7 389,82**	**14 735,68**	**199,4%**	**8 552,24**	**115,7%**	**8 754,58**	**102,4%**	**14 386,01**	**168,2%**	**8 720,72**	**8 952,95**	**9 217,96**	**9 490,81**
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	**7 389,82**	**14 735,68**	**199,4%**	**8 552,24**	**115,7%**	**8 754,58**	**102,4%**	**14 386,01**	**168,2%**	**8 720,72**	**8 952,95**	**9 230,51**	**9 490,81**
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	*1%*	*1%*	*1%*
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*		*103,4%*		*103,7%*		*103,0%*	*103,7%*	*104,0%*	*104,0%*
	Индекс количества активов	%													
2.1	**Производственные расходы**	тыс. руб.	**4 254,25**	**7 904,00**	**185,8%**	**4 767,75**	**112,1%**	**4 880,55**	**102,4%**	**4 880,55**	**102,4%**	**4 861,67**	**4 991,14**	**5 138,88**	**5 290,99**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	273,91	1 115,00	407,1%	116,07	42,4%	118,82	102,4%	118,82	102,4%	118,36	121,51	125,10	128,81
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.													
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	273,91	1 115,00	407,1%	116,07	42,4%	118,82	102,4%	118,82	102,4%	118,36	121,51	125,10	128,81
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.													
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациям	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.	3 447,58	4 857,00	140,9%	3 205,48	93,0%	3 281,32	102,4%	3 281,32	102,4%	3 268,63	3 355,67	3 455,00	3 557,27
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	2 647,91	3 730,00	140,9%	2 461,97	93,0%	2 520,22	102,4%	2 520,22	102,4%	2 510,47	2 577,32	2 653,61	2 732,16
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	799,67	1 127,00	140,9%	743,51	93,0%	761,11	102,4%	761,11	102,4%	758,16	778,35	801,39	825,11
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	532,76	1 932,00	362,6%	1 446,20	271,5%	1 480,41	102,4%	1 480,41	102,4%	1 474,69	1 513,96	1 558,77	1 604,91
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.													
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.													
2.1.5.2	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	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.													
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.													
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс. руб.	**2 179,78**	**4 183,00**	**191,9%**	**2 068,11**	**94,9%**	**2 117,04**	**102,4%**	**2 117,04**	**102,4%**	**2 108,85**	**2 165,01**	**2 229,09**	**2 295,07**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	2 179,78	4 183,00	191,9%	2 068,11	94,9%	2 117,04	102,4%	2 117,04	102,4%	2 108,85	2 165,01	2 229,09	2 295,07
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.													
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.	**955,80**	**2 648,68**	**277,1%**	**1 716,38**	**179,6%**	**1 756,99**	**102,4%**	**7 388,42**	**430,5%**	**1 750,20**	**1 796,80**	**1 862,55**	**1 904,75**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.				28,94		28,94	100,0%	28,94	100,0%	103,00	105,74	108,87	112,10
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.				28,94		28,94	100,0%	28,94	100,0%	103,00	105,74	108,87	112,10
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.													
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.	847,67	1 874,00	221,1%	1 384,45	163,3%	1 417,20	102,4%	1 417,20	102,4%	1 411,72	1 449,31	1 492,21	1 536,38

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдуще му году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдуще му году	Предложение организации (корректировк а)	% роста к предыду щему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	651,06	1 440,00	221,2%	1 063,32	163,3%	1 088,48	102,4%	1 088,48	102,4%	1 084,27	1 113,14	1 146,09	1 180,02
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	196,62	434,00	220,7%	321,12	163,3%	328,72	102,4%	328,72	102,4%	327,45	336,17	346,12	356,37
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.													
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.													
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	108,12	774,68	716,5%	302,99	280,2%	310,85	102,6%	5 942,28	1961,2%	235,48	241,75	261,46	256,27
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.	108,12	774,68	716,5%	302,99	280,2%	310,85	102,6%	5 942,28	1961,2%	235,48	241,75	261,46	256,27
3	**Амортизация**	тыс. руб.	**474,00**	**498,00**	**105,1%**	**183,89**	**38,8%**	**183,89**	**100,0%**	**183,89**	**100,0%**	**17,86**	**17,86**	**17,86**	**17,86**
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	474,00	498,00	105,1%	183,89	38,8%	183,89	100,0%	183,89	100,0%	17,86	17,86	17,86	17,86
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**66,13**	**249,32**	**377,0%**	**128,36**	**194,1%**	**128,36**	**100,0%**	**258,29**	**201,2%**	**264,08**	**264,08**	**264,08**	**264,08**
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.	**66,13**	**214,00**	**323,6%**	**93,05**	**140,7%**	**93,05**	**100,0%**	**222,97**	**239,6%**	**228,76**	**228,76**	**228,76**	**228,76**

№ 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	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.													
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	32,10	181,00	563,9%	50,78	158,2%	50,78	100,0%	180,70	355,9%	181,00	181,00	181,00	181,00
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.													
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.													
4.2.8	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		34,03	33,00	97,0%	42,27	124,2%	42,27	100,0%	42,27	100,0%	47,76	47,76	47,76	47,76
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс. руб.		**35,32**		**35,32**		**35,32**	**100,0%**	**35,32**	**100,0%**	**35,32**	**35,32**	**35,32**	**35,32**
4.3.1	Аренда имущества	тыс. руб.		35,32		35,32		35,32	100,0%	35,32	100,0%	35,32	35,32	35,32	35,32
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.													

№ 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	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023
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.													
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.	**16 247,56**	**22 824,00**	**140,5%**	**16 882,65**	**103,9%**	**17 325,55**	**102,6%**	**23 086,05**	**136,7%**	**18 188,08**	**18 695,88**	**19 244,72**	**19 809,91**

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду Муниципальное унитарное предприятие «Нурлатское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства» Зеленодольского муниципального района на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/36

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 №10-119/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод на 2019-2023 годы» установлены тарифы на питьевую воду для Муниципального унитарного предприятия «Нурлатское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства» на для потребителей Зеленодольского муниципального района (далее – МУП «Нурлатское МПП ЖКХ») 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				
МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» (применяет УСН)	32,35	100,0%	33,31	103,0%
2020 год утверждено				
МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» (применяет УСН)	33,31	100,0%	34,10	102,4%
2021 год утверждено				
МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» (применяет УСН)	34,10	100,0%	35,42	103,9%
2022 год утверждено				
МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» (применяет УСН)	35,42	100,0%	41,42	116,9%
2023 год утверждено				
МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» (применяет УСН)	39,54	95,5%	39,54	100,0%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на 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 МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» от 15.04.2019 № 52.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

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

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

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

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

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

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен **убыток** в размере -1 265,34 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 4,28%;

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 7,84%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 7,84%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» - 57,93%

Указанная экономия в размере 628,95 тыс.руб. со статьи затрат «Ремонт» Госкомитетом не изымается ввиду перенаправления финансирования на ремонт объектов цехового назначения и оплаты услуг ЕРЦ.

Перерасход выявлен по статьям:
«Цеховые расходы» на 54,89%;
«Общеэксплуатационные расходы» на 23,51%;
«Прочие прямые расходы» на 205,56%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	МУП «Нурлатское МПП ЖКХ»					
			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	295 576,64	240 304,52	81%			
4	Подано воды в сеть	м3	295 576,64	240 304,52	81%			
5	Потери воды в сети	м3	13 862,56	11 443,03	83%			
		%	4,69%	4,76%				
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**281 714,08**	**228 861,49**	81%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3			0%			
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	281 714,08	228 861,49	81%			
10.1	население	м3	258 735,01	213 918,07	83%			
10.2	бюджетные потребители	м3	13 451,55	11 541,52	86%			
10.3	прочие потребители	м3	9 527,52	3 401,90	36%			
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.	2 445,72	2 340,94	96%	*8,68*	*10,23*	***-1,55***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 525,22	2 327,30	92%	*8,96*	*10,17*	***-1,21***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	762,62	702,85	92%	*2,71*	*3,07*	***-0,36***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	80,00	80,00	100%	*0,28*	*0,35*	***-0,07***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 603,34	674,57	42%	*5,69*	*2,95*	***2,74***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	674,03	1 044,00	155%	*2,39*	*4,56*	***-2,17***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	723,01	893,00	124%	*2,57*	*3,90*	***-1,34***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	164,29	502,00	306%	*0,58*	*2,19*	***-1,61***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**8 978,23**	**8 564,66**	**95%**	*31,87*	*37,42*	***-5,55***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**8 978,23**	**8 564,66**	**95%**			

21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	тыс. руб.	**0,00**	*-1 265,34*				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	Факт 2018	2018 (утв)	2019-2023 гг. (принято ГКРТТ)	2020 год (прогноз предприятия)	2010-2023 гг. (принято ГКРТТ)	Отк. К утвержд периоду
Поднято воды	240,30	295,58	290,60	278,37	288,43	99,25%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия						
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	240,30	281,72	290,60	278,37	288,43	99,25%
Потери воды	11,44		13,02	13,05	12,92	99,25%
	4,76%	0,00%	4,69%	4,69%	4,69%	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	228,86	281,72	277,58	265,32	275,51	99,25%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	11,54	13,46	13,91	12,78	13,91	100,00%
По группе потребителей «Население»	213,92	258,74	258,74	248,74	256,66	99,20%
	93,47%	91,84%	93,21%	93,75%	93,16%	
По группе потребителей «Прочие»	3,40	9,52	4,94	3,81	4,94	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 0,8%.

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.	7263,68	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Уровень потерь воды	тыс.куб.м.	4,69	4,69	4,69	4,69	4,69
Удельный расход	кВт/ч/	1,21	1,21	1,21	1,21	1,21

электрической энергии	куб.м.					

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 МУП «Нурлатское МПП ЖКХ».

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 МУП «Нурлатское МПП ЖКХ».

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;

$\Delta Рез_i^ф$ - 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 «Нурлатское МПП ЖКХ» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 7 406,78 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 7 604,02 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 7 829,10 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 8 060,84 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 255 тыс.руб., в том числе:

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

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 20,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – **51,00 тыс.руб.**

Также учтен водный налог в сумме **99,69 тыс.руб**

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

на 2020 год в сумме 2 407,24 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3%);

на 2021 год в сумме 2 479,45 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 2 553,84 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 2 630,45 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	277,582	1,21	6,96	2337,12
2020	275,507	1,21	7,22	2407,24
2021	275,507	1,21	7,44	2479,45
2022	275,507	1,21	7,66	2553,84
2023	275,507	1,21	7,89	2630,45

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.

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

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

Учитывая изложенное, сумма *экономически необоснованных доходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально* ***на 3 года*** *и составит* ***715,20 тыс. руб****. в год. (до 2021 года включительно)*

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **9 327,08 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 2,3%)**;

на 2021 год в **9596,54 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 2,9%)**;

на 2022 год в сумме **10 611,20 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 10,6%)**;

на 2023 год в сумме **10919,56 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 2,9%)**;

Заключение

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

МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» для потребителей Акзигитивского, Большеачасырского, Кугеевского, Кугушевского, Мамадыш-Акиловского, Молвинского, Нижнеураспугинского, Нурлатского, Большеширданского, Русско-Азелеевского, Утяшкинского сельских поселений Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения	**Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)**		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
	33,31	34,40	103,3%

МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» для потребителей Акзигитивского, Большеачасырского, Кугеевского, Кугушевского, Мамадыш-Акиловского, Молвинского, Нижнеураспугинского, Нурлатского, Большеширданского, Русско-Азелеевского, Утяшкинского сельских поселений Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения	**Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)**		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
	34,40	35,26	102,5%

МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» для потребителей Акзигитивского, Большеачасырского, Кугеевского, Кугушевского, Мамадыш-Акиловского, Молвинского, Нижнеураспугинского, Нурлатского, Большеширданского, Русско-Азелеевского, Утяшкинского сельских поселений Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения	**Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)**		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
	35,26	41,77	110,6%

МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» для потребителей Акзигитивского, Большеачасырского, Кугеевского, Кугушевского, Мамадыш-Акиловского, Молвинского, Нижнеураспугинского, Нурлатского, Большеширданского, Русско-Азелеевского, Утяшкинского сельских поселений Зеленодольского муниципального района (организация 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**	
	39,63	39,63	94,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» и Исполнительного комитета Зеленодольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» на 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 МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» на 2020-2023 года.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг.
МУП «Нурлатское МПП ЖКХ»

№ 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	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета		2022 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета		2023 год	% роста к предыдущему году
			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	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	11	12	13	14	15	16	17	18	22	23	24	25	29	30	31	32	36	37	38	39
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет			нет																	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																											
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	281,715	228,861	81,2%	138,791	138,791	277,582	138,791	138,791	277,582	265,319	137,753	137,754	275,507	99,3%	137,754	137,754	275,507	100,0%	137,754	137,754	275,507	100,0%	137,754	137,754	275,507	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	281,715	228,861	81,2%	138,791	138,791	277,582	138,791	138,791	277,582	265,319	137,753	137,754	275,507	99,3%	137,754	137,754	275,507	100,0%	137,754	137,754	275,507	100,0%	137,754	137,754	275,507	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	258,735	213,918	82,7%	129,368	129,367	258,735	129,368	129,367	258,735	248,735	128,330	128,330	256,660	99,2%	128,330	128,330	256,660	100,0%	128,330	128,330	256,660	100,0%	128,330	128,330	256,660	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	13,460	11,542	85,7%	6,955	6,956	13,911	6,955	6,956	13,911	12,777	6,955	6,956	13,911	100,0%	6,955	6,955	13,911	100,0%	6,955	6,955	13,911	100,0%	6,955	6,955	13,911	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	9,520	3,402	35,7%	2,468	2,468	4,936	2,468	2,468	4,936	3,807	2,468	2,468	4,936	100,0%	2,468	2,468	4,936	100,0%	2,468	2,468	4,936	100,0%	2,468	2,468	4,936	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,03	0,03	81,2%	0,02	0,02	0,03	0,01	0,01	0,02	0,03	0,02	0,02	0,03	95,6%	0,02	0,02	0,03	100,0%	0,02	0,02	0,03	100,0%	0,02	0,02	0,03	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	8 928,71	8 564,66	95,9%	4 822,92	4 956,15	9 779,07	4 956,18	5 064,88	10 021,06	9 679,59	4 921,15	5 071,13	9 992,28	102,2%	5 071,32	5 190,42	10 261,74	102,7%	4 832,19	5 729,01	10 561,20	102,9%	5 434,72	5 434,84	10 869,56	102,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	8 255,24	7 671,67	92,9%	4 425,93	4 544,27	8 970,20	4 549,42	4 646,01	9 195,43	8 853,97	4 515,08	4 654,38	9 169,46	102,2%	4 657,03	4 762,66	9 419,69	102,7%	4 407,68	5 289,53	9 697,21	102,9%	4 999,13	4 983,84	9 982,97	102,9%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 445,73	2 340,94	95,7%	1 151,29	1 185,83	2 337,12	1 185,83	1 221,41	2 407,24	2 756,72	1 185,83	1 221,40	2 407,24	103,0%	1 221,40	1 258,05	2 479,45	103,0%	1 258,05	1 295,79	2 553,84	103,0%	1 295,79	1 334,66	2 630,45	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 525,22	2 327,30	92,2%	1 394,23	1 458,35	2 852,58	1 435,63	1 484,44	2 920,07	2 949,57	1 432,89	1 475,88	2 908,77	102,0%	1 466,00	1 520,24	2 986,23	102,7%	1 507,17	1 567,46	3 074,63	103,0%	1 551,78	1 613,85	3 165,64	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	762,62	702,86	92,2%	421,06	440,42	861,48	433,56	448,30	881,86	890,78	432,73	445,72	878,45	102,0%	442,73	459,11	901,84	102,7%	455,17	473,37	928,54	103,0%	468,64	487,38	956,02	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	80,00	80,00	100,0%	38,79	38,79	77,58	38,79	38,79	77,58	80,00	38,79	38,79	77,58	100,0%	38,79	38,79	77,58	100,0%	38,79	38,79	77,58	100,0%	38,79	38,79	77,58	100,0%

	производственного назначения																									
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 603,34	674,57	42,1%	842,79	818,27	1 661,06	861,55	838,81	1 700,36	968,56	831,91	861,88	1 693,78	102,0%	881,48	857,40	1 738,89	102,7%	524,84	1 265,52	1 790,36	103,0%	1 002,01	841,34	1 843,35	103,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	674,03	1 044,00	154,9%	364,00	379,65	743,65	374,26	386,99	761,25	761,28	373,55	384,75	758,30	102,0%	382,18	396,32	778,50	102,7%	392,91	408,63	801,54	103,0%	404,54	420,72	825,27	103,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	164,29	502,00	305,6%	213,77	222,96	436,73	219,80	227,27	447,07	447,06	219,38	225,96	445,33	102,0%	224,44	232,75	457,19	102,7%	230,75	239,98	470,73	103,0%	237,58	247,08	484,66	103,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	164,29	502,00	305,6%	213,77	222,96	436,73	219,80	227,27	447,07	447,06	219,38	225,96	445,33	102,0%	224,44	232,75	457,19	102,7%	230,75	239,98	470,73	103,0%	237,58	247,08	484,66	103,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	662,08	892,99	134,9%	346,64	361,54	708,18	356,41	368,53	724,93	724,92	355,73	366,40	722,13	102,0%	363,95	377,41	741,36	102,7%	374,17	389,14	763,30	103,0%	385,24	400,65	785,90	103,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	11,40	0,00	0,0%	50,35	50,34	100,69	50,35	50,35	100,70	100,69	50,35	50,35	100,69	100,0%	50,35	50,35	100,69	100,0%	50,35	50,35	100,69	100,0%	50,35	50,35	100,69	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	11,40	0,00	0,0%	0,50	0,50	1,00	0,50	0,50	1,00	1,00	0,50	0,50	1,00	100,0%	0,50	0,50	1,00	100,0%	0,50	0,50	1,00	100,0%	0,50	0,50	1,00	100,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	49,85	49,84	99,69	49,85	49,85	99,70	99,69	49,85	49,85	99,69	100,0%	49,85	49,85	99,69	100,0%	49,85	49,85	99,69	100,0%	49,85	49,85	99,69	100,0%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	50,00	0,00	0,0%	25,00	25,00	50,00	25,00	25,00	50,00	50,00	25,00	25,00	50,00	100,0%	25,00	25,00	50,00	100,0%	25,00	25,00	50,00	100,0%	25,00	25,00	50,00	100,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	50,00	0,00	0,0%	25,00	25,00	50,00	25,00	25,00	50,00	50,00	25,00	25,00	50,00	100,0%	25,00	25,00	50,00	100,0%	25,00	25,00	50,00	100,0%	25,00	25,00	50,00	100,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	50,00	0,00	0,0%	25,00	25,00	50,00	25,00	25,00	50,00	50,00	25,00	25,00	50,00	100,0%	25,00	25,00	50,00	100,0%	25,00	25,00	50,00	100,0%	25,00	25,00	50,00	100,0%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	1 262,60	0,0%	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		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.	0,00	0,00	0,0%	357,60	357,60	715,20	357,60	357,60	715,20	0,00	357,60	357,60	715,20	100,0%	357,60	357,60	715,20	100,0%		0,00		0,0%		0,00		0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	8 978,71	9 827,26	109,5%	4 490,32	4 623,55	9 113,87	4 623,58	4 732,28	9 355,86	9 729,59	4 588,55	4 738,53	9 327,08	102,3%	4 738,72	4 857,82	9 596,54	102,9%	4 857,19	5 754,01	10 611,20	110,6%	5 459,72	5 459,84	10 919,56	102,9%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	31,87	42,94	134,7%	32,35	33,31	32,83	33,31	34,10	33,70	36,67	33,31	34,40	33,85	103,1%	34,40	35,26	34,83	102,9%	35,26	41,77	38,52	110,6%	39,63	39,63	39,63	102,9%

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	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.	2 445,73	2 340,94	95,7%	2 337,12	95,6%	2 407,24	103,0%	2 756,72	118,0%	2 407,24	103,0%	2 479,45	103,0%	2 553,84	103,0%	2 630,45	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	6 391,58	6 143,73	96,1%	7 263,68	113,6%	7 459,81	102,7%	6 742,17	92,8%	7 406,78	102,0%	7 604,02	102,7%	7 829,10	103,0%	8 060,84	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	6 391,58	6 143,73	96,1%	7 263,68	113,6%	7 459,81	102,7%	6 742,17	92,8%	7 406,78	102,0%	7 604,02	102,7%	7 829,10	103,0%	8 060,84	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.	4 126,17	4 576,16	110,9%	4 894,44	118,6%	5 010,27	102,4%	5 048,66	103,2%	4 990,86	102,0%	5 123,77	102,7%	5 275,43	103,0%	5 431,59	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	201,43	0,00	0,0%	230,04	114,2%	235,56	102,4%	235,56	102,4%	234,58	102,0%	240,82	102,7%	247,95	103,0%	255,29	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	201,43		0,0%	230,04	114,2%	235,56	102,4%	235,56	102,4%	234,58	102,0%	240,82	102,7%	247,95	103,0%	255,29	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.	3 287,84	3 030,16	92,2%	3 714,06	113,0%	3 801,94	102,4%	3 840,35	103,4%	3 787,23	102,0%	3 888,08	102,7%	4 003,17	103,0%	4 121,66	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	2 525,22	2 327,30	92,2%	2 852,58	113,0%	2 920,08	102,4%	2 949,57	103,4%	2 908,77	102,0%	2 986,23	102,7%	3 074,63	103,0%	3 165,64	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	762,62	702,86	92,2%	861,48	113,0%	881,86	102,4%	890,78	103,4%	878,45	102,0%	901,84	102,7%	928,54	103,0%	956,02	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	472,60	1 044,00	220,9%	513,61	108,7%	525,68	102,4%	525,68	102,4%	523,73	102,0%	537,67	102,7%	553,59	103,0%	569,98	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	164,29	502,00	305,6%	436,73	265,8%	447,08	102,4%	447,06	102,4%	445,33	102,0%	457,19	102,7%	470,73	103,0%	484,66	103,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.	164,29	502,00	305,6%	436,73	265,8%	447,08	102,4%	525,69	120,4%	445,33	102,0%	457,19	102,7%	470,73	103,0%	484,66	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	1 603,34	674,57	42,1%	1 661,06	103,6%	1 700,36	102,4%	968,56	58,3%	1 693,78	102,0%	1 738,89	102,7%	1 790,36	103,0%	1 843,35	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	1 603,34	674,57	42,1%	1 661,06	103,6%	1 700,36	102,4%	968,56	58,3%	1 693,78	102,0%	1 738,89	102,7%	1 790,36	103,0%	1 843,35	103,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	662,08	893,00	134,9%	708,18	107,0%	749,19	105,8%	724,96	102,4%	722,13	102,0%	741,36	102,7%	763,30	103,0%	785,90	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	32,55	34,00	104,5%	29,84	91,7%	29,87	100,1%	29,87	100,1%	30,55	102,4%	31,36	102,7%	32,29	103,0%	33,25	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	32,55	34,00	104,5%	29,84	91,7%	29,87	100,1%	29,87	100,1%	30,55	102,4%	31,36	102,7%	32,29	103,0%	33,25	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.	480,27	706,98	147,2%	541,80	112,8%	554,80	102,4%	554,80	102,4%	552,47	102,0%	567,18	102,7%	583,97	103,0%	601,25	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	368,87	543,00	147,2%	416,13	112,8%	426,11	102,4%	426,11	102,4%	424,32	102,0%	435,62	102,7%	448,52	103,0%	461,79	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	111,40	163,99	147,2%	125,67	112,8%	128,69	102,4%	128,69	102,4%	128,15	102,0%	131,56	102,7%	135,45	103,0%	139,46	103,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	6,41	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	142,85	152,00	106,4%	136,55	95,6%	164,52	120,5%	140,29	102,7%	139,11	101,9%	142,82	102,7%	147,05	103,0%	151,40	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	9,80	48,99	499,9%	2,46	25,1%	2,46	100,2%	2,46	100,2%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	133,05	103,01	77,4%	134,09	100,8%	162,06	120,9%	137,83	102,8%	139,11	103,7%	142,82	102,7%	147,05	103,0%	151,40	103,0%
3	Амортизация	тыс. руб.	80,00	80,00	100,0%	77,58	97,0%	77,58	100,0%	80,00	103,1%	77,58	100,0%	77,58	100,0%	77,58	100,0%	77,58	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	80,00	80,00	100,0%	77,58	97,0%	77,58	100,0%	80,00	103,1%	77,58	100,0%	77,58	100,0%	77,58	100,0%	77,58	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	61,40	0,00	0,0%	150,69	245,4%	150,69	100,0%	150,69	100,0%	150,69	100,0%	150,69	100,0%	150,69	100,0%	150,69	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	61,40	0,00	0,0%	150,69	245,4%	150,69	100,0%	150,69	100,0%	150,69	100,0%	150,69	100,0%	150,69	100,0%	150,69	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	50,00	0,00	0,0%	50,00	100,0%	50,00	100,0%	50,00	100,0%	50,00	100,0%	50,00	100,0%	50,00	100,0%	50,00	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	11,31	0,00	0,0%	1,00	8,8%	1,00	100,0%	1,00	100,0%	1,00	100,0%	1,00	100,0%	1,00	100,0%	1,00	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	0,00	0,0%	99,69	0,0%	99,69	100,0%	99,69	100,0%	99,69	100,0%	99,69	100,0%	99,69	100,0%	99,69	100,0%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.		1 262,60															
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				715,20		715,20				715,20		715,20					
12	Итого НВВ	тыс. руб.	8 978,68	9 827,26	109,5%	9 113,87	101,5%	9 380,12	102,9%	9 729,59	106,8%	9 327,08	102,3%	9 596,54	102,9%	10 611,20	110,6%	10 919,56	102,9%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду
АО «Производственное объединение завод имени Серго»
Зеленодольского муниципального района
на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/122

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-169/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду для Акционерного общества «Производственное объединение завод имени Серго» на 2019-2023 годы» установлены тарифы на питьевую воду для Акционерного общества «Производственное объединение завод имени Серго» для потребителей Зеленодольского муниципального района (далее –АО «ПОЗиС») на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

АО «ПОЗиС	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 год утверждено				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,02	100,0%	10,38	103,7%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	12,02	101,7%	12,46	103,7%
2020 год утверждено				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,38	100,0%	10,56	101,7%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	12,46	100,0%	12,67	101,7%
2021 год утверждено				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,56	100,0%	10,80	102,3%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	12,67	100,0%	12,96	102,3%
2022 год утверждено				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,80	100,0%	11,19	103,6%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	12,96	100,0%	13,43	103,6%
2023 год утверждено				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,19	100,0%	11,45	102,3%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	13,43	100,0%	13,74	102,3%

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 «ПОЗиС от 26.04.2019 № 38/014.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды АО «ПОЗиС» являются население, бюджетные и прочие организации г.Зеленодольск.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения протяженностью 23,77 км., 5 аретзианских скважин, 5 насосов, 1 установка умягчения воды, 2 насосов II подъёма.

Источником водоснабжения являются подземные воды. Подьем воды осуществляется глубинными насосами ЭЦВ 8-25-100, ЭЦВ 10-65-65. Вода подается на насосно-компрессорную станцию (насосы 1Д315-71а, 1Д500-63, установка химической очистки воды), после чего, питьевая вода подается в централизованную сеть водоснабжения.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен **убыток** в размере 2 389,27 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 25,60%;

«Амортизация» на 55,6%

Указанная экономия в размере 269,88 тыс.руб. с данных статей затрат Госкомитетом не изымается ввиду перенаправления финансирования на ремонт основных средст.

Перерасход выявлен по статьям:

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 26,70%;

«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 31,65%;

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» - 1385,49%

«Цеховые расходы» на 93,64%;
«Общеэксплуатационные расходы» на 52,06%;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО "ПОЗиС"					
			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	632 570,00	616 498,88	97%			
4	Подано воды в сеть	м3	632 570,00	616 498,88	97%			
5	Потери воды в сети	м3	0,00	0,00	0%			
		%	0,00%	0,00%				
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**632 570,00**	**616 498,88**	97%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	619 560,00	602 416,20	97%			
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	13 010,00	14 082,68	108%			
10.1	население	м3	3 380,00	3 281,68	97%			
10.2	бюджетные потребители	м3	110,00	185,00	168%			
10.3	прочие потребители	м3	9 520,00	10 616,00	112%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	6,52	0%	*0,00*	*0,01*	***-0,01***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 124,34	2 324,45	74%	*4,94*	*3,77*	***1,17***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	991,21	1 255,83	127%	*1,57*	*2,04*	***-0,47***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	304,30	400,61	132%	*0,48*	*0,65*	***-0,17***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	147,06	65,33	44%	*0,23*	*0,11*	***0,13***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	45,82	680,65	1485%	*0,07*	*1,10*	***-1,03***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	445,71	863,09	194%	*0,70*	*1,40*	***-0,70***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1 279,33	1 945,41	152%	*2,02*	*3,16*	***-1,13***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**6 337,77**	**7 541,89**	**119%**	*10,02*	*12,23*	***-2,21***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**6 337,77**	**7 541,89**	**119%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	***-2 389,27***				

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)	2010-2023 гг. (принято ГКРТТ)	Отк. К утвержд периоду
Поднято воды	616,50	632,57	620,23	617,00	617,00	99,48%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	602,42	619,56	608,86	604,00	604,00	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам						
Потери воды	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	14,08	13,01	11,37	13,00	13,00	114,34%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,19	0,11	0,12	0,18	0,18	150,00%
По группе потребителей «Население»	3,28	3,38	3,35	3,40	3,40	101,49%
	23,30%	25,98%	29,46%	26,15%	26,15%	
По группе потребителей «Прочие»	10,62	9,52	7,90	9,42	9,42	119,24%

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 0,5%.

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.	3064,34	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	-	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.	1,19	1,19	1,19	1,19	1,19

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 «ПОЗиС».

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 «ПОЗиС».

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 АО «ПОЗиС» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 3 124,78 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 3 208,00 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 3 302,95 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 3 400,72 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 60 245,13 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 771,00 тыс.руб.;

– земельный налог – 33 000,95 тыс.руб.;

– предельно допустимые выбросы – 1 800,00 тыс.руб.;

– налог на имущество – 17 856,57 тыс.руб.

– водный налог – 328,09 тыс.руб.;

– прочие налоги и сборы, относимые на себестоимость – 6 488,52 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, теплоснабжения и прочие. Согласно учетной политики организации, Общеэксплуатационные затраты распределяются пропорционально доли доходов от оказания услуг Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 0,25%,

соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – **58,06 тыс.руб.**

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

на 2020 год в сумме 3 240,85 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3%);

на 2021 год в сумме 3 338,08 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 3 438,22 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 3 541,37 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	620,23	1,19	4,26	3146,47
2020	617,00	1,19	4,41	3240,85
2021	617,00	1,19	4,55	3338,08
2022	617,00	1,19	4,68	3438,22
2023	617,00	1,19	4,82	3541,37

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.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **6 480,77 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 2,4%)**;

на 2021 год в **6 661,21 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 2,8%)**;

на 2022 год в сумме **6 856,30 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 2,9%)**;

на 2023 год в сумме **7 057,22 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 2,9%)**;

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «ПОЗиС» 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 «ПОЗиС» Зеленодольского района			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,38	10,63	102,4%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	12,46	12,75	102,4%

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**	
АО «ПОЗиС» Зеленодольского района			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,63	10,96	102,4%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	12,75	13,15	102,4%

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 «ПОЗиС» Зеленодольского района			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,96	11,26	102,8%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	13,15	13,52	102,8%

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**	
АО «ПОЗиС» Зеленодольского района			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,26	11,61	103,1%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	13,52	13,93	103,1%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «ПОЗиС» 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 АО «ПОЗиС» 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 АО «ПОЗиС» на 2020-2023 года.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду АО «ПОЗиС»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	Расчет Госкомитета		2021 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета		2022 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета		2023 год	% роста к предыдущему году
			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 (планорганизации)	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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15	16	17	18	22	23	24	25	29	30	31	32	36	37	38	39
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да			да																	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																											
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	632,570	616,499	97,5%	310,116	310,116	620,231	310,116	310,116	620,231	617,000	308,500	308,500	617,000	99,5%	308,500	308,500	617,000	100,0%	308,500	308,500	617,000	100,0%	308,500	308,500	617,000	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	619,560	602,416	97,2%	304,431	304,431	608,861	304,4310	304,4310	608,862	604,000	302,000	302,000	604,000	99,2%	302,000	302,000	604,000	100,0%	302,000	302,000	604,000	100,0%	302,000	302,000	604,000	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	13,010	14,083	108,2%	5,685	5,685	11,370	5,685	5,685	11,370	13,000	6,500	6,500	13,000	114,3%	6,500	6,500	13,000	100,0%	6,500	6,500	13,000	100,0%	6,500	6,500	13,000	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	3,380	3,282	97,1%	1,675	1,675	3,350	1,675	1,675	3,350	3,400	1,700	1,700	3,400	101,5%	1,700	1,700	3,400	100,0%	1,700	1,700	3,400	100,0%	1,700	1,700	3,400	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,110	0,185	168,2%	0,060	0,060	0,120	0,060	0,060	0,120	0,180	0,090	0,090	0,180	150,0%	0,090	0,090	0,180	100,0%	0,090	0,090	0,180	100,0%	0,090	0,090	0,180	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	9,520	10,616	111,5%	3,950	3,950	7,900	3,950	3,950	7,900	9,420	4,710	4,710	9,420	119,2%	4,710	4,710	9,420	100,0%	4,710	4,710	9,420	100,0%	4,710	4,710	9,420	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,07	0,07	97,5%	0,04	0,04	0,07	0,04	0,04	0,07	0,07	0,04	0,04	0,07	99,5%	0,04	0,04	0,07	100,0%	0,04	0,04	0,07	100,0%	0,04	0,04	0,07	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	6 337,77	7 541,89	119,0%	3 107,36	3 218,65	6 326,01	3 218,42	3 274,46	6 492,87	8 737,45	3 202,23	3 278,54	6 480,77	102,4%	3 279,36	3 381,85	6 661,21	102,8%	3 381,16	3 475,14	6 856,30	102,9%	3 474,00	3 583,22	7 057,22	102,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 058,44	5 596,48	110,6%	2 787,88	2 888,38	5 676,26	2 869,46	2 959,67	5 829,12	6 186,14	2 875,99	2 943,38	5 819,37	102,5%	2 946,24	3 037,49	5 983,73	102,8%	3 039,51	3 120,99	6 160,50	103,0%	3 123,09	3 219,44	6 342,53	103,0%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	6,52	0,0%	5,18	5,40	10,58	5,32	5,50	10,82	10,94	5,31	5,47	10,79	102,0%	5,44	5,64	11,08	102,7%	5,59	5,81	11,40	103,0%	5,76	5,99	11,74	103,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 124,34	2 324,45	74,4%	1 549,98	1 596,48	3 146,46	1 596,48	1 644,38	3 240,86	3 583,37	1 596,48	1 644,37	3 240,85	103,0%	1 644,37	1 693,71	3 338,08	103,0%	1 693,71	1 744,52	3 438,22	103,0%	1 744,52	1 796,85	3 541,37	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	991,21	1 255,83	126,7%	506,75	530,06	1 036,81	521,80	539,54	1 061,34	1 072,05	520,81	536,43	1 057,24	102,0%	532,84	552,55	1 085,39	102,7%	547,80	569,71	1 117,52	103,0%	564,02	586,58	1 150,60	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	304,30	400,61	131,6%	161,65	169,09	330,74	166,45	172,11	338,56	341,98	166,14	171,12	337,26	102,0%	169,97	176,26	346,24	102,7%	174,75	181,74	356,49	103,0%	179,92	187,12	367,04	103,0%

4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	147,06	65,33	44,4%	28,58	28,57	57,15	28,57	28,57	57,13	57,13	28,58	28,58	57,15	100,0%	28,58	28,58	57,15	100,0%	28,58	28,58	57,15	100,0%	28,58	28,58	57,15	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	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%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	45,82	680,65	1485,5 %	95,26	99,35	194,61	97,94	101,27	199,21	194,61	97,76	100,69	198,44	102,0%	100,01	103,71	203,73	102,7%	102,82	106,94	209,76	103,0%	105,87	110,10	215,97	103,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	22,00	0,00	0,0%	11,23	11,71	22,94			0,00	171,66	11,52	11,87	23,39	102,0%	11,79	12,23	24,01	102,7%	12,12	12,61	24,73	103,0%	12,48	12,98	25,46	103,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	445,71	863,09	193,6%	440,48	459,43	899,91	452,90	468,30	921,20	926,06	460,92	456,72	917,64	102,0%	465,03	477,04	942,07	102,7%	486,27	483,70	969,96	103,0%	494,44	504,23	998,67	103,0%
4.1.11.2	Прочие 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	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 215,70	1 638,29	134,8%	290,45	301,24	591,69	319,93	285,76	605,69	2 250,41	297,21	306,13	603,35	102,0%	304,08	315,33	619,41	102,7%	312,62	325,13	637,75	103,0%	321,88	334,75	656,63	103,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	63,63	307,12	482,7%	29,03	29,03	58,06	29,03	29,03	58,06	300,90	29,03	29,03	58,06	100,0%	29,03	29,03	58,06	100,0%	29,03	29,03	58,06	100,0%	29,03	29,03	58,06	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	63,63	307,12	482,7%	29,03	29,03	58,06	29,03	29,03	58,06	300,90	29,03	29,03	58,06	100,0%	29,03	29,03	58,06	100,0%	29,03	29,03	58,06	100,0%	29,03	29,03	58,06	100,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	6 337,77	7 541,89	119,0%	3 107,36	3 218,65	6 326,01	3 218,42	3 274,46	6 492,87	8 737,45	3 202,23	3 278,54	6 480,77	102,4%	3 279,36	3 381,85	6 661,21	102,8%	3 381,16	3 475,14	6 856,30	102,9%	3 474,00	3 583,22	7 057,22	102,9%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	10,02	12,23	122,1%	10,02	10,38	10,20	10,38	10,56	10,47	14,16	10,38	10,63	10,50	103,0%	10,63	10,96	10,80	102,8%	10,96	11,26	11,11	102,9%	11,26	11,61	11,44	102,9%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду АО «ПОЗиС»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		да	да		да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	3 124,34	2 324,45	74,4%	3 146,47	100,7%	3 240,86	103,0%	3 583,37	113,9%	3 240,85	103,0%	3 338,08	103,0%	3 438,22	103,0%	3 541,37	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	3 002,74	5 152,11	171,6%	3 064,41	102,1%	3 137,37	102,4%	4 796,06	156,5%	3 124,78	102,0%	3 208,00	102,7%	3 302,95	103,0%	3 400,72	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	3 002,74	5 152,11	171,6%	3 064,41	102,1%	3 137,37	102,4%	4 796,06	156,5%	3 124,71	102,0%	3 207,92	102,7%	3 068,42	95,7%	3 184,67	103,8%
	Индекс эффективности расходов	*%*	1,00%			*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*	104,00%			*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.	1 741,22	2 526,05	145,1%	2 278,07	130,8%	2 355,26	103,4%	2 355,26	103,4%	2 322,92	102,0%	2 384,78	102,7%	2 455,37	103,0%	2 528,04	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	0,00	6,52	0,0%	10,58	0,0%	10,94	103,4%	10,94	103,4%	10,79	101,9%	11,08	102,7%	11,40	103,0%	11,74	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	0,00	6,52	0,0%	10,58	0,0%	10,94	103,4%	10,94	103,4%	10,79	101,9%	11,08	102,7%	11,40	103,0%	11,74	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	1 295,51	1 656,44	127,9%	1 367,53	105,6%	1 414,04	103,4%	1 414,04	103,4%	1 394,49	102,0%	1 431,63	102,7%	1 474,00	103,0%	1 517,63	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	991,21	1 255,83	126,7%	1 036,80	104,6%	1 072,05	103,4%	1 072,05	103,4%	1 057,24	102,0%	1 085,39	102,7%	1 117,52	103,0%	1 150,60	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	304,30	400,61	131,6%	330,73	108,7%	341,98	103,4%	341,98	103,4%	337,26	102,0%	346,24	102,7%	356,49	103,0%	367,04	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	445,71	863,09	193,6%	899,95	201,9%	930,28	103,4%	930,28	103,4%	917,64	102,0%	942,07	102,7%	969,96	103,0%	998,67	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	45,82	680,65	1485,5%	194,61	424,7%	194,61	100,0%	863,14	443,5%	198,44	102,0%	203,73	102,7%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	23,82	0,00	0,0%	22,95	96,3%	22,95	100,0%	69,06	300,9%	175,05	762,8%	179,71	102,7%		0,0%		0,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	22,00	680,65	3093,9%	171,66	780,3%	171,66	100,0%	794,08	462,6%	23,39	13,6%	24,01	102,7%		0,0%		0,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	1 215,70	1 945,41	160,0%	591,74	48,7%	587,51	99,3%	1 577,66	266,6%	603,35	102,0%	619,41	102,7%	613,05	99,0%	656,63	107,1%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	0,00	266,47	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	19,75	0,0%	20,27	102,7%	20,87	103,0%	21,49	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.		29,98	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	19,75	0,0%	20,27	102,7%	20,87	103,0%	21,49	103,0%
2.3.1.2	Юридические	тыс.		8,58	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%

	услуги	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.	664,31	1 086,64	163,6%	350,10	52,7%	362,01	103,4%	1 320,74	377,2%	357,00	102,0%	366,51	102,7%	377,36	103,0%	388,53	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	508,27	843,95	166,0%	265,43	52,2%	274,46	103,4%	1 010,51	380,7%	270,66	102,0%	277,87	102,7%	286,09	103,0%	294,56	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	156,04	242,69	155,5%	84,67	54,3%	87,55	103,4%	310,23	366,4%	86,34	102,0%	88,64	102,7%	91,26	103,0%	93,97	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	551,39	323,94	58,7%	241,63	43,8%	225,50	93,3%	256,92	106,3%	226,60	93,8%	232,63	102,7%	214,82	92,3%	246,61	114,8%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	0,00	38,76	0,0%	6,23	0,0%	6,23	99,9%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	551,39	285,18	51,7%	235,40	42,7%	219,27	93,1%	256,92	109,1%	226,60	96,3%	232,63	102,7%	214,82	92,3%	246,61	114,8%
3	Амортизация	тыс. руб.	147,06	65,33	44,4%	57,13	38,8%	57,13	100,0%	57,13	100,0%	57,15	100,0%	57,15	100,0%	57,15	100,0%	57,15	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	147,06	65,33	44,4%	57,13	38,8%	57,13	100,0%	57,13	100,0%	57,15	100,0%	57,15	100,0%	57,15	100,0%	57,15	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	63,63	307,12	482,7%	57,98	91,1%	57,98	100,0%	300,90	519,0%	57,98	100,0%	57,98	100,0%	57,98	100,0%	57,98	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	63,63	307,12	482,7%	57,98	91,1%	57,98	100,0%	300,90	519,0%	57,98	100,0%	57,98	100,0%	57,98	100,0%	57,98	100,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	0,00	104,85	0,0%	17,18	0,0%	17,18	100,0%	93,23	542,5%	17,18	100,0%	17,18	100,0%	17,18	100,0%	17,18	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	4,29	3,32	77,4%	1,73	40,4%	1,73	100,0%	6,72	387,8%	1,73	100,0%	1,73	100,0%	1,73	100,0%	1,73	100,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	0,31	1,33	428,2%	0,32	101,8%	0,32	100,0%	1,72	545,4%	0,32	100,0%	0,32	100,0%	0,32	100,0%	0,32	100,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс. руб.	34,36	96,09	279,7%	31,76	92,4%	31,76	100,0%	116,47	366,7%	31,76	100,0%	31,76	100,0%	31,76	100,0%	31,76	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	1,68	1,96	116,7%	0,74	44,2%	0,74	100,0%	3,58	482,3%	0,74	100,0%	0,74	100,0%	0,74	100,0%	0,74	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.	22,99	99,57	433,1%	6,24	27,2%	6,24	100,0%	79,18	1268,1%	6,24	100,0%	6,24	100,0%	6,24	100,0%	6,24	100,0%
12	Итого НВВ	тыс. руб.	6 337,77	7 541,89	119,0%	6 325,99	99,8%	6 493,35	102,6%	8 737,45	138,1%	6 480,76	102,4%	6 661,20	102,8%	6 856,30	102,9%	7 057,21	102,9%