

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2020-2021 годы, поставляемую потребителям
ООО «Ремонтно-сервисная служба - Комфорт»,
Высокогорский муниципальный район, с. Высокая Гора

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 28.11.2018 №5-48/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2019-2021 годы, поставляемую потребителям ООО «Ремонтно-сервисная служба - Комфорт» (далее – ООО «РСС – Комфорт») в следующих размерах (с учетом НДС):

Год	1 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	2 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к 1 полугодию, %
2019	1658,17	100,0	1694,52	102,2
2020	1694,52	100,0	1734,63	102,3
2021	1734,63	100,0	1795,98	103,5

В соответствии с п. 26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов на 2019-2021 годы применен метод индексации установленных тарифов.

На основании заявления ООО «РСС – Комфорт» от 30.04.2019 № 8 и в соответствии с требованием законодательства выполнена корректировка долгосрочных тарифов (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075).

ООО «РСС-Комфорт» расположено по адресу: Высокогорский муниципальный район, с. Высокая Гора, ул. Полковая, д.2А.

Руководитель ООО «РСС-Комфорт» – Хайбуллин Рамиль Газинурович.

Организация работает **по упрощенной системе налогообложения.**

ИНН/КПП 1616025290/161601001.

Производство тепловой энергии является **основным видом деятельности** предприятия.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая находится в собственности у организации.

Установленная мощность котельной 0,17 Гкал/час.

Присоединённая нагрузка составляет 0,14 Гкал/час.

Загруженность котельных – 81,9 %.

Протяженность сетей – 1 м. в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п. 22 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 на расчетный период регулирования расчетный объем полезного отпуска от ответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия – на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем

коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района от 10.12.2014 года № 301 утверждена схема теплоснабжения с. Высокая Гора на 2015-2029 гг. Сведения о котельной ООО «РСС-Комфорт» в данной схеме отсутствуют.

При корректировке тарифов на 2020-2021 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 613,05 Гкал,
- собственные нужды котельных – 1,50 Гкал (0,2%) приняты на уровне 2019 года;
- полезный отпуск принят в размере 611,55 Гкал на уровне 2019 года.

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п./п	Наименование показателей	Факт с 20.05.2018 по 30.06.2018 г.	Утвержден о ГКРТТ на 2019г.	Предложение организации на 2020г.	Принято ГКРТТ на 2020г	Отклонение к 2019г.(%)
1	Выработка т/э	229,27	613,05	613,05	613,05	100,0
2	Собственные нужды котельной	1,50	1,50	1,50	1,50	100,0
3	Потери	0	0	0	0	-
4	Полезный отпуск, в т.ч.:	227,77	611,55	611,55	611,55	100,0
4.1	население	227,77	611,55	611,55	611,55	100,0

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2020-2021 г.:

1 полугодие – 347,14 Гкал.;

2 полугодие – 264,41 Гкал.

Инвестиционная программа на 2019-2021 годы у организации не утверждена.

Постановлением Госкомитета от 20.04.2018 г. №5-2/тэ для ООО «РСС-Комфорт» впервые установлены тарифы на тепловую энергию на 2018 год. Организация отработала не полный финансовый год, провести анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия не представляется возможным.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 год произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2021 годы.

	2020 год	2021 год
природный газ с 1 июля	103,0	103,0
электрическая энергия с 1 января	103,0	103,0
индекс потребительских цен с 1 января	103,0	103,7

индекс промышленных производителей с 1 января	103,7	103,8
---	-------	-------

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «РСС – Комфорт» долгосрочного периода регулирования представлены в Приложении.

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

Наименование статей	Ед. изм.	2019 год	Скорректированные значения	
			2020 год	2021 год
2	3	4	5	7
Расходы на топливо	тыс. руб.	592,03	606,11	624,29
<i>Отклонение</i>	<i>%</i>		<i>102,38</i>	<i>103,00</i>
<i>объем газа</i>	<i>тыс.м³</i>	86,00	86,00	86,00
Расходы на электроэнергию	тыс. руб.	102,35	102,43	105,51
<i>Отклонение</i>	<i>%</i>		<i>100,08</i>	<i>103,00</i>
<i>объем электроэнергии</i>	<i>тыс. кВт</i>	16,89	16,89	16,89
ИТОГО		694,38	708,54	729,80

1. Расходы на топливо на 2020 год приняты в сумме 606,11 тыс. руб.

Объем газа принят в количестве 86,0 тыс.м³ в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом условного топлива на производство единицы тепловой энергии 158,9 кг у.т./Гкал. Среднегодовая цена газа скорректирована и принята 7 047,80 руб./тыс.м³ (с учетом НДС) на основании представленных счетов-фактур за 1 полугодие 2019 года с индексацией.

2. Расходы на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 102,43 тыс.руб. Объем принят в количестве 16,89 тыс. кВт.ч. по фактически сложившемуся тарифу за 2018 год с учетом индексации - 6,06 руб./кВтч. (с учетом НДС).

II. Операционные (подконтрольные) расходы на 2020 год скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и приняты в сумме **224,82 тыс. руб.**, с ростом к уровню 2019 года 2,0%.

Операционные расходы, тыс.руб.	2019 год	2020 год	2021 год
	220,48	224,82	230,81
<i>Отклонение, %</i>		<i>102,0</i>	<i>102,7</i>

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 244,82 тыс.руб., в т.ч:

1. Отчисления на социальные нужды АУП приняты размере 30,2% от ФОТ в сумме 36,08 тыс. руб;

2. Амортизационные отчисления приняты в размере - 63,50 тыс.руб. на основании представленных обосновывающих документов (ведомости начисления амортизации ежемесячно за 2018 год);

3. Налог на упрощенную систему налогообложения принят - 10,35 тыс.руб.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки для ООО «РСС – Комфорт» на 2020-2021 годы составит:

тыс.руб.

Наименование статей	2019 год	Скорректированные значения	
		2020 год	2021 год
Расходы на приобретение энергетических ресурсов	694,38	708,54	729,80

Операционные расходы	220,48	224,82	230,81
Неподконтрольные расходы	109,02	109,92	110,88
ИТОГО НВВ	1 023,88	1 043,29	1 071,49
<i>Отклонение к предыдущему периоду</i>		<i>101,9</i>	<i>102,7</i>

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «РСС – Комфорт» потребителям с. Высокая Гора на 2020-2021 годы:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	<i>Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %</i>	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	<i>Отклонение к 1 полугодию, %</i>
2020	1694,52	<i>100,0</i>	1721,01	<i>101,6</i>
2021	1721,01	<i>100,0</i>	1792,91	<i>104,2</i>

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии						
			Текущий период	Утверждено органом регулирования					
				Период регулирования 2020 год (корректировка)				Период регулирования 2021 год (корректировка)	
				Год	Отклонение к предыдущему периоду, %	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к предыдущему периоду, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	нет			нет	нет		
2	Выработано	Гкал	613,05	613,05	100,0	347,84	265,21	613,05	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1,50	1,50	100,0	0,70	0,80	1,50	100,0
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,0			0,00	0,0
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,0			0,00	0,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	611,55	611,55	100,0	347,14	264,41	611,55	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	611,55	611,55	100,0	347,14	264,41	611,55	100,0
6.1.1	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	0,0			0,00	0,0
6.1.2	население	Гкал	611,55	611,55	100,0	347,14	264,41	611,55	100,0
6.1.3	бюджет	Гкал	0,00	0,00	0,0			0,00	0,0
6.1.4	прочие	Гкал	0,00	0,00	0,0			0,00	0,0
1	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	694,38	708,54	102,0	397,63	310,92	729,80	103,0
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	592,03	606,11	102,4	339,53	266,58	624,29	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	592,03	606,11	102,4	339,53	266,58	624,29	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	86,00	86,00	100,0	48,80	37,20	86,00	100,0
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	6 884,08	7 047,80	102,4	6 957,51	7 166,24	7 259,23	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	102,35	102,43	100,1	58,10	44,33	105,51	103,0
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	102,35	102,43	100,1	58,10	44,33	105,51	103,0
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	16,89	16,89	100,0	9,58	7,31	16,89	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	6,06	6,06	100,1	6,06	6,06	6,25	103,0
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,040	1,030				1,037	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1,000	1,000				1,000	
13	Индекс изменения количества активов		0,000	0,000	0,000			0,000	0,000

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии						
			Текущий период	Утверждено органом регулирования					
				Период регулирования 2020 год (корректировка)				Период регулирования 2021 год (корректировка)	
				Год	Отклонение к предыдущему периоду, %	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к предыдущему периоду, %
	(ИКА)								
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности		0,00	0,00	0,0			0,00	0,0
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии		0,17	0,17	100,0			0,17	100,0
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,750	0,750				0,750	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	220,48	224,82	102,0	135,65	89,17	230,81	102,7
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	109,02	109,92	100,8	54,96	54,96	110,88	100,9
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	63,50	63,50	100,0	31,75	31,75	63,50	100,0
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0			0,00	0,0
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	35,38	36,08	102,0	18,04	18,04	37,04	102,7
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	10,14	10,35	102,0	5,17	5,17	10,35	100,0
33.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	10,14	10,35	102,0	5,17	5,17	10,35	100,0
34	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0			0,00	0,0
35	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0			0,00	0,0
38	НВВ (годовой)	тыс.руб.	1 023,67	1 043,29	101,9	588,24	455,05	1 071,49	102,7
41	Тариф (среднегодовой)	руб./Гкал	1 673,90	1 705,98	101,9	1 694,52	1 721,01	1 752,10	102,7
42	Тариф (I-го полугодия)	руб./Гкал	1 658,17	1 694,52				1 721,01	
43	Тариф (II-го полугодия)	руб./Гкал	1 694,52	1 721,01				1 792,91	

Корректировка тарифов на тепловую энергию, поставляемую Ульяновским территориальным участком Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурным подразделением Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» (ст. Круглое Поле, Тукаевский муниципальный район), на 2020 год

тарифное дело

№ 20-105/тэ

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет) от 23.11.2018 №5-34/тэ установлены долгосрочные тарифы на тепловую энергию, поставляемую Ульяновским территориальным участком Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурным подразделением Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» (ст. Круглое Поле, Тукаевский муниципальный район) в следующих размерах:

	1 полугодие	Отклонение	2 полугодие	Отклонение
2019	1536,25	100,0	1573,12	102,4
2020	1573,12	100,0	1601,36	101,8
2021	1601,36	100,0	1666,45	104,1

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2019 - 2021 годы принято решение о применении **метода индексации установленных тарифов** (приказ Госкомитета от 04.05.2018 № 130 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2019-2021 годы и выборе метода регулирования»).

В соответствии с требованием законодательства (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075) и на основании заявления Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурным подразделением Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» (ст. Круглое Поле, Тукаевский муниципальный район) от 19.04.2019 №исх-396/кбшдтву-2 выполнена корректировка долгосрочных тарифов на 2020 год.

Куйбышевская дирекция по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» (ИНН 7708503727/ КПП 631145034) расположена по адресу: г. Самара, ул. Новокрасноармейская, д. 3а.

Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиал ОАО «РЖД» расположен по адресу: г. Ульяновск, Диспетчерский пер., 10 А.

Руководитель организации – начальник территориального участка – Камаев Дмитрий Романович.

Организация работает **по общей системе налогообложения.**
ИНН 7708503727/ КПП 631145034

Источником теплоснабжения является 1 котельная, расположенная в населенном пункте Круглое Поле, Тукаевского муниципального района, которая числится на балансе предприятия.

Установленная мощность котельной – 8,26 Гкал/час.

Протяженность сетей – 3992,2 м в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения, либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Исполнительного комитета Круглопольского сельского поселения Тукаевского муниципального района от 08.12.2016 №27 утверждена схема теплоснабжения пос. Круглое Поле, сведения о теплоснабжающей организации в схеме не отражены.

При корректировке тарифов на 2020 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 5045,15 Гкал;
- собственные нужды котельных – 126,54 Гкал (2,5%) по факту 2018 года;
- потери тепловой энергии – 351,20 Гкал (7,0%) в соответствии с показателями, утвержденными постановлением Госкомитета от 23.11.2018 №5-34/тэ;

- полезный отпуск принят – 4 567,41 Гкал - по предложению организации, с ростом 106,6% к уровню предыдущего года, в том числе:

- собственное потребление – 4102,32 Гкал (89,8)% – с ростом 107,3%;
- население – 267,43 Гкал (5,9%) – с ростом 101,7%;
- прочие потребители – 197,66 Гкал (4,3%).

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (принято ГКРПТ)	2020год (прогноз орг.)	2020 год (принято ГКРПТ)	Отклонен ие 2020/ 2019, %
Выработка тепловой энергии	5 074,58	4 751,57	5 074,58	5 045,15	106,2
Собственные нужды котельных	126,54	116,73	126,54	126,54	108,4
Потери в сетях	380,63	351,20	380,63	351,20	100,0
Полезный отпуск, в том числе:	4 567,41	4 283,64	4 567,41	4 567,41	106,6
собственное потребление	4 102,32	3 822,70	4 102,32	4 102,32	107,3
население	267,43	262,94	267,43	267,43	101,7
бюджетные потребители	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
прочие потребители	197,66	198,00	197,66	197,66	99,8

Распределение полезного отпуска тепловой энергии по полугодиям:

1 полугодие – 2 539,95 Гкал;

2 полугодие – 2 027,46 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год организация отражает убыток в сумме 197,88 тыс. руб. Согласно отчётной калькуляции расходы организации оказались меньше плана на 2 439,60 тыс. руб. – на 13,2%, при снижении фактического полезного отпуска на 62,9%.

Превышение расходов отражено по статьям:

- оплата труда производственного персонала – на 1240,80 тыс. руб.,
- затраты на ремонт на 448,6 тыс. руб.,
- оплата труда управленческого персонала – на 1132,90 тыс. руб.;

Отчет об использовании амортизационных отчислений, учтенных в тарифах 2018 года в сумме 1091,26 тыс. руб., организация не представила.

Ульяновский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2019-2023 годы.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 год произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год.

В соответствии параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

	2020	2021
природный газ с 1 июля	103,0	103,0
электрическая энергия с 1 января	103,0	103,0
индекс потребительских цен с 1 января	103,0	103,7
индекс промышленных производителей с 1 января	104,2	103,8

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Скорректированные значения по статьям затрат Ульяновского территориального участка Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению (ст. Круглое Поле, Тукаевский муниципальный район) на 2020 год представлены в приложении.

Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

№ п/п	Наименование расхода	Ед. измер.	Долгосрочный период регулирования		
			2019 г.	Кор-ка на 2020 г.	Кор-ка на 2021 г.
1	Расходы на топливо	тыс. руб.	3507,57	3831,92	3946,88
	<i>расход топлива</i>	<i>тыс.м3</i>	655,98	696,14	696,14

№ п/п	Наименование расхода	Ед. измер.	Долгосрочный период регулирования		
			2019 г.	Кор-ка на 2020 г.	Кор-ка на 2021 г.
	<i>откл. к предыд. периоду</i>	%		109,2	103,0
2	Расходы на электроэнергию	тыс.руб.	900,70	887,57	914,19
	<i>объем</i>	тыс.кВт	195,94	208,92	208,92
	<i>откл. к предыд. периоду</i>	%		98,5	103,0
3	Расходы на воду на технологические цели	тыс.руб.	18,56	19,96	20,76
	<i>объем</i>	тыс.кВт	0,80	0,85	0,85
	<i>откл. к предыд. периоду</i>	%		107,5	104,0
4	ИТОГО		4426,83	4739,45	4881,83

1. Расходы на топливо – природный газ - в сумме 3 831,92 тыс. руб.

Объем газа принят в количестве 696,14 тыс. куб.м. на основании удельного расхода условного топлива 159,9 кг у.т. /Гкал (постановление Госкомитета № 5-34/тэ от 23.11.2018;). Цена газа принята с учетом услуг по транспортировке по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами в размере 5504,51 руб./тыс. м3 (без учета НДС) с учетом индексации на основании отчётной калькуляции за 1 полугодие 2019 года;

2. Расходы на электроэнергию - на технологические цели на 2020 год приняты в сумме 887,57 тыс. руб.

Объем электрической энергии на технологические цели принят в соответствии с методическими указаниями в количестве 208,92 тыс. кВт*ч. Средневзвешенная цена первой ценовой категории СН2 на основании фактических данных за 2018 год с учетом индексации составит 4,25 руб./ кВт.ч;

3. Расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 19,96 тыс. руб.

Объем воды принят в количестве 0,85 тыс.м³ в соответствии с Методическими указаниями. Тарифы на воду для ООО «Коммунальные сети – Круглое поле» - по постановлению Госкомитета от 05.12.2018 №10-126/кс.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на 2020 год скорректированы в соответствии с Методическими указаниями.

№ п. п.	Параметры расчета расходов	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2019 год	2020 год	2021 год
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,046	1,030	1,037
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,0	0,0	0,0
4.	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	0,0	0,0	0,0
5.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (К _{эл})		0,75	0,75	0,75
6.	Операционные	тыс. руб.	1 116,13	1 138,12	1 168,43

(подконтрольные) расходы				
рост расходов	%		102,0%	102,7%

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме **1368,25** тыс. руб., в том числе:

1. Амортизационные отчисления основного производственного оборудования - 1091,26 тыс. руб. на основании представленных документов – ведомости амортизации за 2018 год.

Амортизационные отчисления, рекомендуется направить на реконструкцию и модернизацию котельного оборудования в 2020 году.

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,4% от фонда оплаты труда:

- с оплаты производственного персонала в сумме 197,32 тыс. руб.,

- с оплаты управленческого персонала в сумме 75,71 тыс. руб.

3. Средства на страхование – 3,96 тыс. руб. – на основании представленных документов;

4. Налоги и другие обязательные платежи не заявлены.

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2019 год	2020 год	2021 год
1	Расходы на производство энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	4 426,83	4 739,45	4 881,83
2	Операционные (подконтрольные) расходы	1 116,13	1 138,12	1 168,43
3	Неподконтрольные расходы	1 104,43	1 368,25	1 375,52
4.	ИТОГО необходимая валовая выручка	6 647,39	7 245,82	7 425,78

IV. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки (далее – НВВ) на 2020 год составит **7 245,82** тыс. руб.

Предлагается скорректировать тарифы на тепловую энергию, поставляемую Ульяновским территориальным участком Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению (ст. Круглое Поле, Тукаевский муниципальный район) потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2020-2021 годы:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	Откл-е к уровню 2 полугодия предшеств. года, %	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодия, %
2 020	1 573,12	100,0	1 603,08	101,9
2 021	1 603,08	100,0	1 654,30	103,2

Тарифы для населения с учетом НДС = 20%

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	Откл-е к уровню 2 полугодия предшеств. года, %	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодия, %
2 020	1 887,74	100,0	1 923,70	101,9
2 021	1 923,70	100,0	1 985,16	103,2

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии на долгосрочный период регулирования
 Куйбышевская дирекция по тепловодоснабжению структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению
 филиала ПАО «РЖД», Круглопольское с.п.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Текущий период	Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
				Период регулирования 2020 год (корректировка)		Период регулирования 2020 год (корректировка)				Период регулирования 2021 год (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Год (с учетом индексации)	Отклонение к предыдущему периоду, %	Год	Отклонение к предыдущему периоду, %	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Откл. к предыдущему периоду, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да				да	да		
2	Выработано	Гкал	4 751,57	5 074,58	106,8	5 045,15	106,2	2 805,62	2 239,53	5 045,15	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	116,73	126,54	108,4	126,54	108,4	70,37	56,17	126,54	100,0
5	Потери	Гкал	351,20	380,63	108,4	351,20	100,0	195,30	155,90	351,20	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	4 283,64	4 567,41	106,6	4 567,41	106,6	2 539,95	2 027,46	4 567,41	100,0
6.1.1	собственное потребление	Гкал	3 822,70	4 102,32	107,3	4 102,32	107,3	2 281,31	1 821,01	4 102,32	100,0
6.1.2	население	Гкал	262,94	267,43	101,7	267,43	101,7	148,72	118,71	267,43	100,0
6.1.3	бюджет	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
6.1.4	прочие	Гкал	198,00	197,66	99,8	197,66	99,8	109,92	87,74	197,66	100,0
1	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	4 426,83	5 989,48	135,3	4 739,45	107,1	2 607,42	2 132,03	4 881,83	103,0
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	3 507,57	4 028,35	114,8	3 831,92	109,2	2 102,94	1 728,98	3 946,88	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	3 507,57	4 028,35	114,8	3 831,92	109,2	2 102,94	1 728,98	3 946,88	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	655,98	715,22	109,0	696,14	106,1	387,13	309,02	696,14	100,0
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5 347,07	5 632,31	105,3	5 504,51	102,9	5 432,17	5 595,14	5 669,65	103,0
			0,1599	0,1633		0,1599					
8	Электроэнергия	тыс.руб.	900,70	1 907,93	211,8	887,57	98,5	493,58	393,99	914,19	103,0
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	900,70	1 907,93	211,8	887,57	98,5	493,58	393,99	914,19	103,0
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	195,94	391,23	199,7	208,92	106,6	116,18	92,74	208,92	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,60	4,88	106,1	4,25	92,4	4,25	4,25	4,38	103,0
			0,0412	0,0771		0,0414					
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	18,56	53,20	286,6	19,96	107,5	10,91	9,05	20,76	104,0
9.1	объем воды	тыс.м3	0,80	2,21	277,3	0,85	106,6	0,47	0,38	0,85	100,0
9.2	Тариф	руб.м3	23,29	24,07	103,4	23,49	100,9	23,08	24,00	24,43	104,0
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,040	1,034		1,030				1,037	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1,000	1,000		1,000				1,000	
13	Индекс изменения количества активов		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000			0,000	0,000

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Текущий период	Предложение организации		Утверждено органом регулирования					
				Период регулирования 2020 год (корректировка)		Период регулирования 2020 год (корректировка)				Период регулирования 2021 год (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Год (с учетом индексации)	Отклонение к предыдущему периоду, %	Год	Отклонение к предыдущему периоду, %	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Откл. к предыдущему периоду, %
	(ИКА)										
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности		0,00	0,00	0,0	0,00	0,0			0,00	0,0
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии		8,26	8,26	100,0	8,26	100,0			8,26	100,0
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,750	0,750		0,750				0,750	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 116,13	1 142,54	102,4	1 138,12	102,0	706,07	432,05	1 168,43	102,7
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 104,43	1 369,31	124,0	1 368,25	123,9	682,14	686,10	1 375,52	100,5
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	786,04	1 091,26	138,8	1 091,26	138,8	545,63	545,63	1 091,26	100,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	193,51	198,09	102,4	197,32	102,0	98,66	98,66	202,57	102,7
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	74,24	76,00	102,4	75,71	102,0	37,85	37,85	77,72	102,7
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	8,60	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
32	Средства на страхование	тыс.руб.	3,96	3,96	100,0	3,96	100,0	0,00	3,96	3,96	100,0
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	38,08	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
33.3	налог на имущество	тыс.руб.	38,08	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
34	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
35	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
38	НВВ (годовой)	тыс.руб.	6 647,39	8 501,33	127,9	7 245,82	109,0	3 995,64	3 250,18	7 425,78	102,5
39	НВВ (I-го полугодия)	тыс.руб.	3 803,67	3 995,65		3 995,64				4 071,74	
40	НВВ (II-го полугодия)	тыс.руб.	2 843,72	4 505,67		3 250,18				3 354,04	
41	Тариф (среднегодовой)	руб./Гкал	1 551,81	1 861,30	119,9	1 586,42	102,2	1 573,12	1 603,08	1 625,82	102,5
42	Тариф (I-го полугодия)	руб./Гкал	1 536,25	1 573,12		1 573,12	100,0			1 603,08	100,0
43	Тариф (II-го полугодия)	руб./Гкал	1 573,12	2 222,32		1 603,08	101,9			1 654,30	103,2

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на **2020-2021** годы, поставляемую
АО «Научно-производственное объединение «Радиоэлектроника»
им. В.И. Шимко» потребителям

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 09.12.2016 №5-51/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2017-2021 годы, поставляемую потребителям АО «НПО «Радиоэлектроника» им. В.И. Шимко», в следующих размерах (без учета НДС):

Год	1 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	2 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к 1 полугодию, %
2017	1106,43	100,0	1149,45	103,9
2018	1149,45	100,0	1194,56	103,9
2019	1194,56	100,0	1221,62	102,6
2020	1221,62	100,0	1248,57	102,2
2021	1248,57	100,0	1301,33	104,2

В соответствии с п. 26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов на 2017-2021 годы применен метод индексации установленных тарифов.

На основании заявления АО «НПО «Радиоэлектроника» им. В.И. Шимко» от 17.04.2019 № БК-ОГЭ/3313 и в соответствии с требованием законодательства выполнена корректировка долгосрочных тарифов (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075).

АО «НПО «Радиоэлектроника» им. В.И. Шимко» расположено по адресу: Казань, ул. Журналистов, д. 50.

Руководитель организации – генеральный директор Шарипов Ронис Накипович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

ИНН/КПП 1660155764/168150001

Источником теплоснабжения является 1 котельная, находящаяся в собственности.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

Установленная мощность котельной 13,60 Гкал/час.

Протяженность тепловых сетей 318 м в двухтрубном исчислении.

Оснащенность приборами учета потребителей 100 %.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в

указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 16.08.2018 № 658 утверждена схема теплоснабжения города Казани до 2033 года и определены единые теплоснабжающие организации. АО «НПО «Радиоэлектроника» им. В.И.Шимко» присвоен статус единой теплоснабжающей организации - ЕТО-24. Однако сведения о полезном отпуске на 2020 год по данной организации отсутствуют.

При корректировке тарифов на 2020-2021 годы, приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 5 852,66 Гкал;
- собственные нужды котельных – 114,18 Гкал приняты на уровне 2019 года;
- потери тепловой энергии – 176,63 Гкал (3,0%) в соответствии с Постановлением Госкомитета от 09.12.2016 №5-51/тэ, для АО «НПО «Радиоэлектроника» им. В.И. Шимко» утверждены технологические потери;
- полезный отпуск – 5 561,85 Гкал принят с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год, в том числе:
- собственное потребление – 4609,67 Гкал (82,9%);
- населению – 583,25 Гкал (10,5%);
- прочим потребителям – 368,93 Гкал (6,6%).

Баланс производства тепловой энергии

						(Гкал)
№ п./п	Наименование показателей	Факт 2018 г.	Утверждено ГКРПТ на 2019г.	Предложение организации на 2020г.	Принято ГКРПТ на 2020г	Отклонение к 2018г.(%)
1	Выработка т/э	5774,41	5614,30	7328,88	5852,66	104,2
2	Собственные нужды котельной	120,17	114,18	114,18	114,18	100,0
3	Потери	92,40	176,63	176,63	176,63	100,0
4	Полезный отпуск, в т.ч:	5561,85	5323,48	7038,07	5561,85	104,5
4.1	собственное потребление	4609,67	4465,76	5910,47	4609,67	103,2
4.2	население	583,25	513,81	702,79	583,25	113,5
4.3	прочие потребители	368,93	343,92	424,81	368,93	107,3

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2020-2021 г.:

1 полугодие – 3285,53 Гкал.;

2 полугодие – 2276,32 Гкал.

Инвестиционная программа на 2017-2021 года у организации не утверждена.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленным в Госкомитет за 2018 год, организаций отражен убыток в размере 1544,49 тыс. руб.

Увеличение фактических расходов по сравнению с утвержденными на 2018 год произошло вследствие увеличения затрат на электроэнергию в сумме 372,69 тыс.руб, на ФОТ производственного персонала с отчислениями на 2953,2 тыс.руб., ремонтного персонала с отчислениями на 2880,7 тыс.руб., цехового персонала с отчислениями на 3498,7 тыс.руб.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими

указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 год произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019-2021 годы.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

	2020	2021
природный газ с 1 июля	103,0	103,0
электрическая энергия с 1 января	103,0	103,0
индекс потребительских цен с 1 января	103,7	103,7
индекс промышленных производителей с 1 января	103,7	103,8

Скорректированные значения по статьям затрат АО «НПО «Радиоэлектроника» им. В.И.Шимко» долгосрочного периода регулирования представлены в Приложении.

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

	Наименование статей	Ед. изм.	2019 год	Скорректированные значения	
				2020 год	2021 год
1	2	3	4	5	7
1	Расходы на топливо	тыс. руб.	4 062,49	4 423,48	4 556,19
	<i>Отклонение</i>	<i>%</i>		<i>108,9</i>	<i>103,00</i>
	<i>объем газа</i>	<i>тыс.м³</i>	761,20	794,19	794,19
2	Расходы на электроэнергию	тыс. руб.	979,83	1 034,28	1 065,30
	<i>Отклонение</i>	<i>%</i>		<i>105,6</i>	<i>103,0</i>
	<i>объем электроэнергии</i>	<i>тыс. кВт</i>	182,06	189,79	189,79
3	Расходы на воду на технол. цели	тыс. руб.	40,87	46,10	47,94
	<i>Отклонение</i>	<i>%</i>		<i>112,8</i>	<i>104,0</i>
	<i>объем воды</i>	<i>тыс.м³</i>	2,54	2,64	2,64
4	ИТОГО		5 083,19	5 503,86	5 669,43

1. Расходы на топливо на 2020 год приняты в сумме **4423,48 тыс. руб.**

Объем газа принят в количестве 794,19 тыс.м³ в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом условного топлива на производство единицы тепловой энергии 156,4 кг у.т./Гкал. Среднегодовая цена газа скорректирована и принята 5 569,79 руб./тыс.м³ (без учета НДС) на основании фактических данных за 1 полугодие 2019 год и индексации.

2. Расходы на электроэнергию приняты в сумме **1034,28 тыс.руб.**, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 777,91 тыс. руб. Объем принят в количестве 189,79 тыс. кВт.ч. с учетом увеличения полезного отпуска в соответствии с п. 56 Методических указаний;

- электроэнергия на хозяйственные нужды (общепроизводственные расходы) принята в сумме 256,37 тыс.руб. Объем принят в количестве 62,55 тыс. кВт.ч. с учетом увеличения полезного отпуска;

Организация применяет тариф одноставочный (ВН), средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии принята на основании фактических данных за 2018 год с учетом индексации 4,10 руб./кВтч. (без НДС).

3. Затраты на воду на технологические цели приняты в сумме **46,10 тыс. руб.** Объем воды принят в количестве 2,64 тыс.м³ в соответствии с п.56 Методических указаний. Цена воды – по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на 2020 год скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и приняты в сумме **1 108,03 тыс. руб.**, с ростом к уровню 2019 года на 2,0%.

Наименование	2017	2018	2019	2020	2021
Операционные расходы, тыс.руб.	1272,28	1087,91	1086,63	1108,03	1137,54
Отклонение, %		85,5	99,9	102,0	102,7

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме **249,02 тыс.руб.**, в т.ч:

1. Отчисления на социальные нужды приняты размере 30,2% от ФОТ в сумме 234,99 тыс. руб., в том числе:

- производственного персонала в сумме 165,36 тыс. руб.;
- цехового персонала в сумме 69,63 тыс. руб.

3. Средства на страхование приняты в сумме 14,03 тыс. руб. в соответствии с представленным полисом страхования опасного объекта с АО «СОГАЗ».

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки для АО «НПО «Радиоэлектроника» им. В.И.Шимко» на 2019-2021 годы составит:

Наименование статей	Долгосрочный период регулирования				
	2017	2018 год	2019 год	Скорректированные значения	
				2020 год	2021 год
Расходы на приобретение энергетических ресурсов	6266,44	5325,58	5083,18	5503,86	5669,43
Операционные расходы	1272,28	1087,91	1086,63	1108,03	1137,54
Неподконтрольные расходы	372,33	354,26	244,70	249,02	255,28
ИТОГО Необходимая валовая выручка	7911,04	6767,75	6414,50	6860,91	7062,25
Отклонение к предыдущему периоду		85,5	94,8	107,0	102,9

Предлагается **установить тарифы** на тепловую энергию, поставляемую АО «НПО «Радиоэлектроника» им. В.И.Шимко» потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2020-2021 годы:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодия, %
2020	1221,62	100,0	1250,81	102,4
2021	1250,81	100,0	1297,13	103,7

Тарифы для населения:

Год	Тариф 1 полугодия,	Отклонение к уровню 2 полугодия	Тариф 2 полугодия,	Отклонение к 1 полугодия, %
-----	-----------------------	------------------------------------	-----------------------	--------------------------------

	руб./Гкал (с учетом НДС)	<i>предшествующего года, %</i>	руб./Гкал (с учетом НДС)	
2020	1465,94	100,0	1500,97	102,4
2021	1500,97	100,0	1556,56	103,7

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
(долгосрочный период регулирования)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии						
			Текущий период	Утверждено органом регулирования 2020-2021 г					
				Период регулирования 2020 год (корректировка)				Период регулирования 2021 год (корректировка)	
				Год	Отклонение к предыдущему периоду, %	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к предыдущему периоду, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	0,6		да	да		
2	Выработано	Гкал	5 614,30	5 852,66	104,2	3 456,76	2 395,90	5 852,66	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	114,18	114,18	100,0	66,84	47,34	114,18	100,0
5	Потери	Гкал	176,63	176,63	100,0	104,39	72,24	176,63	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	5 323,49	5 561,85	104,5	3 285,53	2 276,32	5 561,85	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	5 323,49	5 561,85	104,5	3 285,53	2 276,32	5 561,85	100,0
6.1.1	собственное потребление	Гкал	4 465,76	4 609,67	103,2	2 723,05	1 886,62	4 609,67	100,0
6.1.2	население	Гкал	513,81	583,25	113,5	344,54	238,71	583,25	100,0
6.1.4	прочие	Гкал	343,92	368,93	107,3	217,94	150,99	368,93	100,0
1	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	5 083,19	5 503,86	108,3	3 219,14	2 284,72	5 669,43	103,0
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	4 062,49	4 423,48	108,9	2 581,37	1 842,11	4 556,19	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	4 062,49	4 423,48	108,9	2 581,37	1 842,11	4 556,19	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	761,20	794,19	104,3	469,15	325,04	794,19	100,0
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5 336,92	5 569,79	104,4	5 502,23	5 667,30	5 736,88	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	979,83	1 034,28	105,6	610,97	423,30	1 065,30	103,0
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	736,97	777,91	105,6	459,53	318,38	801,24	103,0
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	182,06	189,79	104,2	112,11	77,68	189,79	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,05	4,10	101,3	4,10	4,10	4,22	103,0
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	242,86	256,37	105,6	151,44	104,92	264,06	103,0
8.2.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	60,00	62,55	104,2	36,95	25,60	62,55	100,0
8.2.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,05	4,10	101,3	4,10	4,10	4,22	103,0
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	40,87	46,10	112,8	26,79	19,30	47,94	104,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии						
			Текущий период	Утверждено органом регулирования 2020-2021 г					
				Период регулирования 2020 год (корректировка)				Период регулирования 2021 год (корректировка)	
				Год	Отклонение к предыдущему периоду, %	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к предыдущему периоду, %
9.1	объем воды	тыс.м3	2,54	2,64	104,2	1,56	1,08	2,64	100,0
9.2	Тариф	руб.м3	16,12	17,44	108,2	17,16	17,85	18,14	104,0
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,040	1,030				1,037	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1,000	1,000				1,000	
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,000	0,000	0,000			0,000	0,000
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности		0,00	0,00	0,0			0,00	0,0
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии		13,60	13,60	100,0			13,60	100,0
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,750	0,750				0,750	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 086,63	1 108,03	102,0	670,02	438,01	1 137,54	102,7
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	244,69	249,02	101,8	124,51	124,51	255,28	102,5
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	162,17	165,36	102,0	82,68	82,68	169,77	102,7
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	68,29	69,63	102,0	34,82	34,82	71,48	102,7
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
30	Аренда (лизинг) иного имущества	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии						
			Текущий период	Утверждено органом регулирования 2020-2021 г					
				Период регулирования 2020 год (корректировка)				Период регулирования 2021 год (корректировка)	
				Год	Отклонение к предыдущему периоду, %	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к предыдущему периоду, %
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
32	Средства на страхование	тыс.руб.	14,24	14,03	98,5	7,01	7,01	14,03	100,0
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
38	НВВ (годовой)	тыс.руб.	6 414,50	6 860,91	107,0	4 013,67	2 847,24	7 062,25	102,9
41	Тариф (среднегодовой)	руб./Гкал	1 204,94	1 233,57	102,4	1 221,62	1 250,81	1 269,77	102,9
42	Тариф (I-го полугодия)	руб./Гкал	1 194,56	1 221,62				1 250,81	
43	Тариф (II-го полугодия)	руб./Гкал	1 221,62	1 250,81				1 297,13	103,7

Корректировка долгосрочных тарифов

на тепловую энергию, поставляемую ООО «Казанский молочный комбинат»
потребителям на 2020-2021 годы

тарифное дело

№ 20-10/тэ

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 12.12.2018 № 5-80/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2019-2021 годы, поставляемую потребителям ООО «Казанский молочный комбинат», в следующих размерах (без учета НДС):

Год	1 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	2 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к 1 полугодию, %
2019	1211,22	101,7	1247,56	103,0
2020	1247,56	100,0	1268,65	101,7
2021	1268,65	100,0	1320,17	104,1

В соответствии с п. 26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов на 2019-2021 годы применен метод индексации установленных тарифов.

ООО «Казанский молочный комбинат» с заявлением о корректировке долгосрочных тарифов на 2020 год в Госкомитет не обращалось. Однако письмом от 28.06.2019 № 03-06/321 ООО «Казанский молочный комбинат» представило документы и материалы, подтверждающие фактические расходы за 2018 год. Ответственность за достоверность данных несет организация.

В соответствии с требованием законодательства (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075) выполнена корректировка долгосрочных тарифов на 2020 год.

ООО «Казанский молочный комбинат» (ИНН 1660297582) расположено по адресу: г. Казань, ул. Арбузова, д.7, литер Ж, офис 3.

Руководитель – заместитель генерального директора - управляющий Габдрахимов Александр Фаритович.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая находится в собственности организации.

Установленная мощность котельной – 44 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка составляет 22,0 Гкал/час.

Средняя загрузка котельной – 50,0%.

Протяженность сетей теплоснабжения составляет 4209,0 м. в двухтрубном исчислении, в том числе:

сети отопления – 2051,0 м, сети ГВС – 619,0 м,

паропровод – 919,0 м; конденсатопровод – 620,0 м.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Информация о теплоснабжающей организации ООО «Казанский молочный комбинат» и ее источниках в схеме теплоснабжения муниципального образования «город Казань», в которых данная организация оказывает услуги теплоснабжения, не описана, зоны действия не определены.

При корректировке тарифов на 2020-2021 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 49 007,38 Гкал, в том числе:
- собственные нужды котельной – 2 373,0 Гкал – на уровне факта 2018 года;
- потери – 1 778,07 Гкал (3,8%) – приняты в соответствии с постановлением Госкомитета от 12.12.2018 № 5-80/тэ (долгосрочный параметр регулирования);
- полезный отпуск – 44 856,31 Гкал принят на уровне факта 2018 года, в том числе реализуется:
- на собственное потребление – 38876,65 Гкал (86,7%);
- населению – 5834,60 Гкал;
- прочим потребителям - 145,06 Гкал.

Снижение полезного отпуска за счет собственного потребления подтверждается фактическими отчетными данными, представленными организацией за 2018 год и 1 полугодие 2019 года.

*Справочно: за 2018 год полезный отпуск составил 44856,31 Гкал,
за 1 полугодие 2019 года полезный отпуск составил 21963,19 Гкал.*

Баланс производства тепловой энергии

Гкал

№ п/п	Показатели	Факт 2018 г.	Утверждено на 2019 г.	Утверждено на 2020 г.	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии	48798,31	53477,07	49007,38	91,6
2	собственные нужды котельных	2373,0	2496,10	2373,0	95,1
3	Потери	1569,0	1778,07	1778,07	100,0
4	Полезный отпуск, в т.ч.:	44856,31	49202,90	44856,31	91,2
4.1	Собственное потребление	38876,65	43394,98	38876,65	89,6
4.1.1	горячая вода	4800,0	4816,84	4800,0	99,7
4.1.2	отборный пар (от 7,0 до 13,0 кгс/см ²)	34076,65	38578,14	34076,65	88,3
4.2	Население	5834,60	5564,32	5834,60	104,9
4.3	Прочие потребители	145,06	243,60	145,06	59,5

Баланс тепловой энергии на 2021 год принят на уровне 2020 года.

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2020-2021 гг.:

1 полугодие – 23259,08 Гкал;

2 полугодие – 21597,23 Гкал.

Письмом от 28.06.2019 № 03-06/321000 «Казанский молочный комбинат» представило обосновывающие документы, подтверждающие фактические данные за 2018 год.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2018 год, организация отражает убыток от реализации услуги потребителям в сумме 1 754,92 тыс. руб.

Убыток, отраженный организацией от реализации тепловой энергии потребителям в 2018 году связан с превышением расходов по следующим статьям:

- электроэнергия – 3114,0 тыс. руб.,
- водоснабжение – 1244,3 тыс.руб.,
- ФОТ основного персонала с отчислениями – 3335,1 тыс.руб.,
- расходы на ремонт – 2904,0 тыс. руб.

Снижение расходов отражено по статьям:

- прочие общепроизводственные расходы – 740,9 тыс. руб.,

Совокупный финансовый результат организации за 2018 год, согласно бухгалтерской отчетности – чистая прибыль – 3473 тыс.руб.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

ООО «Казанский молочный комбинат» не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2020 год.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 год произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019-2020 годы.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2020-2021 годы применяются следующие индексы-дефляторы:

	2020	2021
природный газ с 1 июля	103,0	103,0
электрическая энергия с 1 января	103,0	103,0
индекс потребительских цен с 1 января	103,0	103,7
индекс промышленных производителей с 1 января	104,2	103,8

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Казанский молочный комбинат» на 2020 год представлены в Приложении.

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2020-2021 годы с учетом корректировки приняты:

	Наименование статей	Ед.изм.	2019 год	Скорректированные значения	
				2020 год	2021 год
1	Расходы на топливо	тыс. руб.	41210,22	38305,87	39455,05
	Объем газа	тыс.м ³	7599,09	6951,20	6951,20
	<i>Отклонение</i>	%		91,5	100,0
2	Расходы на электроэнергию	тыс. руб.	5898,86	5274,25	5432,47
	Объем электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1924,75	1754,72	1754,72
	<i>Отклонение</i>	%		91,2	100,0
3	Расходы на воду на технол. цели	тыс. руб.	1813,09	1717,32	1786,01
	Объем воды	тыс.м ³	107,7	98,19	98,19
	<i>Отклонение</i>	%		91,2	100,0
4	ИТОГО	тыс. руб.	48922,17	45297,44	46673,53

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей на 2020 год приняты в сумме **38 205,87 тыс.руб.**

Объем газа принят в количестве 6951,20 тыс.м³, в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом условного топлива. Среднегодовая цена газа скорректирована и принята 5510,69 руб./тыс.м³ (без учета НДС) по факту 1 полугодия 2019 года с учетом индексации.

2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме **5 274,25 тыс.руб.**

Объем электрической энергии принят 1754,72 тыс. кВт.ч., с учетом снижения полезного отпуска в соответствии с п. 56 Методических указаний.

Средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии принята по факту 2018 года с учетом индексации 3,01 руб./кВтч. (без НДС).

3. Затраты на воду на технологические цели приняты в сумме **1717,32 тыс.руб.** Объем воды скорректирован в соответствии с Методическими указаниями и принят в количестве 98,19 тыс.м³. Цена воды – по тарифам МУП «Водоканал».

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и приняты:

на 2020 год в сумме **8 570,50 тыс. руб.**, с ростом к уровню 2019 года 102,0%;

на 2021 год в сумме **8 798,74 тыс.руб.**, с ростом к уровню 2020 года 102,7%.

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме **5275,89 тыс. руб.**, в т.ч.:

1. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 3 165,01 тыс. руб., на основании представленной ведомости амортизации основных средств за 2018 год за исключением котельного оборудования, относящегося к основному виду деятельности.

Увеличение амортизации связано с вводом нового оборудования и сетей в 2018 году: насосов, теплообменников, дымовой трубы, тепловых сетей и пр.

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,4% от ФОТ:

- производственного персонала в сумме 1463,54 тыс. руб.;

- цехового персонала - 221,21 тыс. руб.

3. Средства на страхование котельной (сеть газопотребления) приняты в размере 9,90 тыс. руб. согласно представленному полису.

4. Налог на имущество принят в размере 416,22 тыс. руб.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки для ООО «Казанский молочный комбинат» на 2020-2021 годы составит:

Наименование статей	2019 год	Скорректированные значения	
		2020 год	2021 год
Расходы на приобретение энергетических ресурсов	48922,17	45297,44	46673,53
Операционные расходы	8391,34	8570,50	8798,74
Неподконтрольные расходы	3945,08	5275,89	5320,75
Необходимая валовая выручка	61258,60	59143,83	60793,02
<i>Производство тепловой энергии в горячей воде</i>	<i>13043,01</i>	<i>13567,59</i>	<i>13939,84</i>
<i>Производство тепловой энергии в отборном паре от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см (собственное потребление)</i>	<i>48229,17</i>	<i>45576,23</i>	<i>46853,18</i>

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию (в горячей воде), поставляемую ООО «Казанский молочный комбинат» потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2020-2021 годы:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	<i>Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %</i>	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	<i>Отклонение к 1 полугодию, %</i>
2020	1247,56	100,0	1284,90	103,0
2021	1284,90	100,0	1312,77	102,2

Тарифы для населения:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	<i>Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %</i>	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	<i>Отклонение к 1 полугодию, %</i>
2020	1497,07	100,0	1541,88	103,0
2021	1541,88	100,0	1575,32	102,2

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
ООО «Казанский молочный комбинат»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утверждено на 2019 год	Утверждено органом регулирования							
				Корректировка 2020 год				Корректировка 2021 год			
				Год	Откл., %	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Откл., %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Плательщик НДС	да, нет	да	да		да	да	да		да	да
2	Выработано	Гкал	53 477,07	49 007,38	91,6	25 383,49	23 623,89	49 007,38	100,0	25 383,49	23 623,89
3	Собственные нужды котельных	Гкал	2 496,10	2 373,00	95,1	1 213,11	1 159,89	2 373,00	100,0	1 213,11	1 159,89
5	Потери	Гкал	1 778,07	1 778,07	100,0	911,30	866,77	1 778,07	100,0	911,30	866,77
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	49 202,90	44 856,31	91,2	23 259,08	21 597,23	44 856,31	100,0	23 259,08	21 597,23
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	10 624,76	10 779,66	101,5	7 583,94	3 195,72	10 779,66	100,0	7 583,94	3 195,72
6.1.1	собственное потребление	Гкал	4 816,84	4 800,00	99,7	3 625,00	1 175,00	4 800,00	100,0	3 625,00	1 175,00
6.1.2	население	Гкал	5 564,32	5 834,60	104,9	3 858,22	1 976,38	5 834,60	100,0	3 858,22	1 976,38
6.1.4	прочие	Гкал	243,60	145,06	59,5	100,72	44,34	145,06	100,0	100,72	44,34
6.2	Отборный пар от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	Гкал	38 578,14	34 076,65	88,3	15 675,14	18 401,51	34 076,65	100,0	15 675,14	18 401,51
6.2.1	собственное потребление	Гкал	38 578,14	34 076,65	88,3	15 675,14	18 401,51	34 076,65	100,0	15 675,14	18 401,51
1	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	48 922,17	45 297,44	92,6	23 188,17	22 109,26	46 673,53	103,0	23 892,56	22 780,98
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	41 210,22	38 305,87	93,0	19 579,71	18 726,17	39 455,05	103,0	20 167,10	19 287,95
7.1	Газ природный	тыс.руб.	41 210,22	38 305,87	93,0	19 579,71	18 726,17	39 455,05	103,0	20 167,10	19 287,95
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	7 599,09	6 951,20	91,5	3 604,36	3 346,83	6 951,20	100,0	3 604,36	3 346,83
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м³	5 423,05	5 510,69	101,6	5 432,22	5 595,19	5 676,01	103,0	5 595,19	5 763,04
8	Электроэнергия	тыс.руб.	5 898,86	5 274,25	89,4	2 734,82	2 539,42	5 432,47	103,0	2 816,87	2 615,60
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	5 898,86	5 274,25	89,4	2 734,82	2 539,42	5 432,47	103,0	2 816,87	2 615,60
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВтч.	1 924,75	1 754,72	91,2	909,86	844,85	1 754,72	100,0	909,86	844,85
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	3,06	3,01	98,1	3,01	3,01	3,10	103,0	3,10	3,10
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1 813,09	1 717,32	94,7	873,64	843,67	1 786,01	104,0	908,59	877,42
9.1	объем воды	тыс.м3	107,70	98,19	91,2	50,91	47,27	98,19	100,0	50,91	47,27

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утверждено на 2019 год	Утверждено органом регулирования							
				Корректировка 2020 год				Корректировка 2021 год			
				Год	Откл., %	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Откл., %	I-е полугодие	II-е полугодие
9.2	Тариф	руб.м3	16,83	17,49	103,9	17,16	17,85	18,19	104,0	17,85	18,56
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,046	1,030				1,037			
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1,00	1,00				1,00			
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии		44,00	44,00				44,00			
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,750	0,750				0,750			
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	8 404,93	8 570,50	102,0	3 672,01	4 898,49	8 798,74	102,7	4 392,99	4 405,75
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	3 945,08	5 275,89	133,7	2 448,16	2 827,73	5 320,75	100,9	2 471,08	2 849,67
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	1 995,18	3 165,01	158,6	1 582,51	1 582,51	3 165,01	100,0	1 582,51	1 582,51
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1 435,27	1 463,54	102,0	750,10	713,45	1 502,51	102,7	770,07	732,44
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	216,94	221,21	102,0	110,61	110,61	227,10	102,7	113,55	113,55
32	Средства на страхование	тыс.руб.	9,90	9,90	100,0	4,95	4,95	9,90	100,0	4,95	4,95
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в т.ч.:	тыс.руб.	287,80	416,22	144,6	0,00	416,22	416,22	100,0	0,00	416,22
34.3	налог на имущество	тыс.руб.	287,80	416,22	144,6	0,00	416,22	416,22	100,0	0,00	416,22
36	Прибыль, (-) убыток, в том числе*	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
39	НВВ	тыс.руб.	61 272,18	59 143,83	96,5	29 308,34	29 835,48	60 793,02	102,8	30 756,63	30 036,39
39.1	Горячая вода*	тыс.руб.	13 043,01	13 567,59	104,0	9 461,42	4 106,17	13 939,84	102,7	9 744,59	4 195,25
39.2.3	Отборный пар от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	48 229,17	45 576,23	94,5	19 846,92	25 729,31	46 853,18	102,8	21 012,04	25 841,14
40	Тариф среднегодовой	руб./Гкал	1 245,30	1 318,52	105,9	1 260,08	1 381,45	1 355,28	102,8	1 322,35	1 390,75

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утверждено на 2019 год	Утверждено органом регулирования							
				Корректировка 2020 год				Корректировка 2021 год			
				Год	Откл., %	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Откл., %	I-е полугодие	II-е полугодие
40.1	Тариф (Горячая вода)	руб./Гкал	1 227,61	1 258,63	102,5	1 247,56	1 284,90	1 293,16	102,7	1 284,90	1 312,77

**Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2020 год, поставляемую
ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш»**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 21.11.2018 № 5-22/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2019-2023 годы, поставляемую потребителям ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш», в следующих размерах:

Год	1 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019	1874,72	100,0	1919,58	102,4
2020	1919,58	100,0	1948,10	101,5
2021	1948,10	100,0	2035,02	104,5
2022	2035,02	100,0	2038,20	100,2
2023	2038,19	100,0	2171,09	106,5

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов **на 2019-2023 годы применен метод индексации установленных тарифов.**

Письмом от 16.04.2019 № 2069 организация ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» обратилась за корректировкой тарифов на тепловую энергию на 2020 год, и представила обосновывающие документы, подтверждающие фактические данные за 2018 год. Ответственность за достоверность данных несет организация.

В соответствии с требованием законодательства выполнена корректировка долгосрочных тарифов (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» (ИНН 1604009537), расположено по адресу: РТ, Актанышский район, с. Актаныш, пр. Ленина, 58.

Руководитель организации – Директор Кустова Римма Зияевна.

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения.**

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, находящаяся в собственности организации.

Установленная мощность котельной 23,02 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка 7,67 Гкал/час.

Протяженность тепловых сетей составляет 13,47 км в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п. 22 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 на расчетный период регулирования расчетный объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае

ее отсутствия – на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Исполкома МО «Актанышское сельское поселение» Актанышского муниципального района РТ от 07.10.2014 № 9 утверждена схема теплоснабжения с. Актаныш. Постановлением Исполкома Актанышского МР РТ от 19.04.2018 № пр-90 внесены изменения в утвержденную схему теплоснабжения в связи с переводом на поквартирные системы отопления и установкой блочно-модульных котельных в 3 многоквартирных жилых домах. Однако актуализация данной схемы на сегодняшний день не произведена. ЕТО не определена.

При расчете тарифов на 2020-2023 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 25 066,50 Гкал;
- собственные нужды котельных – 582,60 Гкал (2,3%);
- потери тепловой энергии – 3179,00 Гкал (13,0%) – долгосрочный параметр регулирования, принимается неизменным на весь период долгосрочного регулирования;

- полезный отпуск – 21 304,90 – по предложению организации. Основной причиной снижения отпуска является установка приборов учета в жилых домах и у отдельных прочих потребителей, в т.ч.:

- населению – 13 035,73 Гкал (61,2%);
- бюджетным потребителям – 6 618,27 Гкал. (31,1%);
- прочим потребителям – 1 650,90 Гкал (7,7%).

Баланс производства тепловой энергии

					(Гкал)
Наименование показателей	Факт 2018 г.	Утверждено ГКРТТ на 2019 г.	Предложение организации на 2020-2023гг.	Принято ГКРТТ на 2020-2023гг.	Откл. к 2019г.(%)
Выработка тепловой энергии	25 833,50	25118,07	25 180,50	25 066,50	99,8
Собственные нужды котельной	696,60	582,60	696,60	582,60	100,0
Потери	3 832,00	3179,00	3 179,00	3 179,00	100,0
Полезный отпуск, в т.ч:	21 304,90	21356,47	21 304,90	21 304,90	99,8
<i>население</i>	13 035,73	13559,67	13 035,73	13 035,73	96,1
<i>бюджет</i>	6 618,27	6091,00	6 618,27	6 618,27	108,7
<i>прочие потребители</i>	1 650,89	1705,80	1 650,90	1 650,90	96,8

Баланс тепловой энергий на 2021-2023 годы принят на уровне 2020 года.

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2020-2023 годы:

1 полугодие – 14 418,50 Гкал;

2 полугодие – 6 886,40 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», по данным отчетной калькуляции, убыток организации от реализации услуги потребителям составил 5580,60 тыс. руб. («Калькуляции расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии»).

Убыток, отраженный организацией от реализации тепловой энергии потребителям в 2018 году связан со снижением полезного отпуска потребителям на 979,1 Гкал (4,4%) в связи с уходом потребителей и превышением расходов статьям затрат:

- Затраты на ремонт – 620,1 тыс. руб.,
- Прочие общепроизводственные расходы – 281,9 тыс. руб.,
- Прочие общехозяйственные расходы – 981,3 тыс. руб.,
- Фонд оплаты труда АУП с учетом отчислений на соц. нужды – 660,4 тыс. руб.,
- Амортизация производственного оборудования – 498,6 тыс. руб.,
- Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 835,7 тыс. руб.

По итогам 2018 года организация отразила использование амортизационных отчислений на общую сумму 4684,4 тыс.руб. Согласно приложенной бухгалтерской отчетности за 2018 год, выполнены работы по пристрою для хранения соли к зданию котельной на сумму 312,77 тыс.руб. Использование средств на сумму 4371,63 тыс.руб. документарно не подтверждено, акты ввода объектов не представлены.

Неосвоенные амортизационные отчисления в сумме 4371,63 тыс. руб. организации необходимо направить в 2020 году на восстановление основных производственных фондов. В случае не освоения данные средства, учтенные и неиспользованные по назначению, будут изъяты в 2021 году из необходимой валовой выручки как экономически необоснованные.

Организация не имеет утвержденную инвестиционную программу на 2020 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

	2020г.	2021г.	2022г.	2023г.
природный газ с 1 июля	103,0	103,0	103,0	103,0
электрическая энергия с 1 января	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен с 1 января	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,2	103,8	104,1	104,3

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются с календарной разбивкой

Экспертное заключение 10
по полугодиям исходя из неперевышения величины указанных тарифов без учета налога на добавленную стоимость в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов без учета налога на добавленную стоимость во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Скорректированные значения по статьям ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш», на 2020 год представлены в таблице (Приложение).

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2020-2023 гг. с учетом корректировки приняты:

№ п/п	Наименование расхода	Ед. измер.	Долгосрочный период регулирования					
			2019 год	Скорректированные значения				
				2020 год	откл. ст.5/ст.4,%	2021 год	2022 год	2023 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Расходы на топливо	тыс. руб.	22547,63	22810,64	101,2	23494,96	24199,81	24925,80
	<i>объем газа</i>	<i>тыс. м3</i>	<i>3510,96</i>	<i>3503,75</i>	<i>99,8</i>	<i>3503,75</i>	<i>3503,75</i>	<i>3503,75</i>
2	Расходы на электроэнергию	тыс. руб.	5578,42	5722,62	102,6	5894,29	6071,12	6253,26
	<i>объем э/э</i>	<i>тыс. кВт</i>	<i>916,67</i>	<i>914,46</i>	<i>99,8</i>	<i>914,46</i>	<i>914,46</i>	<i>914,46</i>
3	Расходы на холодную воду	тыс. руб.	458,62	464,91	101,4	483,50	502,84	522,96
	<i>объем воды</i>	<i>тыс. м3</i>	<i>12,69</i>	<i>12,65</i>	<i>99,8</i>	<i>12,65</i>	<i>12,65</i>	<i>12,65</i>
4	ИТОГО		28584,67	28998,16	101,4	29872,76	30773,78	31702,02

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме **22 810,64 тыс. руб.**

Объем газа принят в размере 3 503,75 тыс.м³ с учетом изменения полезного отпуска по удельному расходу топлива, принятому на долгосрочный период регулирования.

Среднегодовая цена газа принята исходя из фактической цены газа за 1 полугодие 2019 года с учетом индексации в размере 6 510,35 руб./тыс.м³ (с учетом НДС).

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **5 722,62 тыс. руб.**

Объем электроэнергии принят в размере 914,46 тыс. кВтч., с учетом снижения полезного отпуска в соответствии с п. 56 Методических указаний.

Средневзвешенная цена принята по факту 2018 года с учетом индексации в размере 6,26 руб./ кВтч. (с учетом НДС).

3. Расходы на воду для технологических целей приняты в сумме **464,91тыс.руб.** Объем воды принят в количестве 13,06 тыс.м³ в соответствии с п. 56 Методических указаний. Цена на воду принята согласно установленных тарифов поставщика воды ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» с учетом индексации.

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и параметрами прогноза социально-экономического развития:

Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
	2019 год	Скорректированные значения			
		2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Операционные (подконтрольные) расходы	5898,79	6055,87	6235,13	6419,69	6609,71
Откл, %		102,7	103,0	103,0	103,0

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 5 628,94 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 3 977,49 тыс. руб., расчет произведен согласно представленной ведомости основных средств за 2018 год.

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ, в том числе:

- производственного персонала – 696,27 тыс. руб.;
- цехового персонала – 114,87 тыс. руб.;
- административно-управленческого персонала – 431,19 тыс. руб.

3. Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ приняты в сумме 1,15 тыс. руб.

4. Средства на страхование системы теплоснабжения приняты в сумме 3,96 тыс. руб. на основании представленных документов.

5. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения принят в сумме 404,0 тыс.руб.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки (далее – НВВ) на 2020 - 2023 годы составит:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования					
		2019 год	2020 год	Скорректированные значения			
				откл. ст.5/ст.4, %	2021 год	2022 год	2023 год
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды, топлива	28584,67	28998,16	101,4	29872,76	30773,78	31702,02
2	Операционные (подконтрольные) расходы	5898,79	6055,87	102,7	6235,13	6419,69	6609,71
3	Неподконтрольные расходы	5937,16	5628,94	94,8	5665,71	5703,57	5742,55
4	ИТОГО необходимая валовая выручка	40420,62	40682,97	100,6	41773,59	42897,03	44054,28

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» потребителям на 2020-2023 годы:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	<i>Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %</i>	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	<i>Отклонение к 1 полугодию, %</i>
2020	1907,36	99,4	1914,16	100,4
2021	1914,16	100,0	2058,30	107,5
2022	2012,48	97,8	2015,59	100,2
2023	2015,59	100,0	2177,12	108,0

Тарифы для населения:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	<i>Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %</i>	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	<i>Отклонение к 1 полугодию, %</i>
2020	1907,36	99,4	1914,16	100,4
2021	1914,16	100,0	2058,30	107,5
2022	2012,48	97,8	2015,59	100,2
2023	2015,59	100,0	2177,12	108,0

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				на 2020г.	Откл., %	на 2020г.	Откл., %	на 2021г.	на 2022г.	на 2023г.
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	нет	нет		нет		нет	нет	нет
2	Выработано	Гкал	25 118,07	25 180,50	100,2	25 066,50	99,8	25 066,50	25 066,50	25 066,50
3	Собственные нужды котельных	Гкал	582,60	696,60	119,6	582,60	100,0	582,60	582,60	582,60
5	Потери	Гкал	3 179,00	3 179,00	100,0	3 179,00	100,0	3 179,00	3 179,00	3 179,00
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	21 356,47	21 304,90	99,8	21 304,90	99,8	21 304,90	21 304,90	21 304,90
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	21 356,47	21 304,90	99,8	21 304,90	99,8	21 304,90	21 304,90	21 304,90
6.1.1	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
6.1.2	население	Гкал	13 559,67	13 035,73	96,1	13 035,73	96,1	13 035,73	13 035,73	13 035,73
6.1.3	бюджет	Гкал	6 091,00	6 618,27	108,7	6 618,27	108,7	6 618,27	6 618,27	6 618,27
6.1.4	прочие	Гкал	1 705,80	1 650,90	96,8	1 650,90	96,8	1 650,90	1 650,90	1 650,90
I	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	28 584,67	30 627,94	107,1	28 998,16	101,4	29 872,76	30 773,78	31 702,02
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	22 547,63	23 774,33	105,4	22 810,64	101,2	23 494,96	24 199,81	24 925,80
7.1	Газ природный	тыс.руб.	22 547,63	23 774,33	105,4	22 810,64	101,2	23 494,96	24 199,81	24 925,80
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	3 510,96	3 682,74	104,9	3 503,75	99,8	3 503,75	3 503,75	3 503,75
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	6 422,07	6 455,61	100,5	6 510,35	101,4	6 705,66	6 906,83	7 114,03
8	Электроэнергия	тыс.руб.	5 578,42	6 363,45	114,1	5 722,62	102,6	5 894,29	6 071,12	6 253,26
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	5 578,42	6 084,58	109,1	5 722,62	102,6	5 894,29	6 071,12	6 253,26
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	916,67	928,83	101,3	914,46	99,8	914,46	914,46	914,46
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	6,09	6,55	107,6	6,26	102,8	6,45	6,64	6,84
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	0,00	278,87	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
8.3.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	0,00	42,57	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
8.3.2	Тариф	руб./кВт.ч.	0,00	6,55	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	458,62	490,16	106,9	464,91	101,4	483,50	502,84	522,96
9.1	объем воды	тыс.м3	12,69	13,44	106,0	12,65	99,8	12,65	12,65	12,65
9.2	Тариф	руб.м3	36,15	36,47	100,9	36,74	101,6	38,21	39,74	41,33
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,046	1,034		1,037		1,040	1,040	1,040
12	Индекс эффективности		1,000	1,000		1,000		1,000	1,000	1,000

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				на 2020г.	Откл., %	на 2020г.	Откл., %	на 2021г.	на 2022г.	на 2023г.
	операционных расходов (ИР)									
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,000	0,000		0,000		0,000	0,000	0,000
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии		22,82	22,82		22,82		22,82	22,82	22,82
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,750	0,750		0,750		0,750	0,750	0,750
II	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс.руб.	5 898,79	6 038,35	102,4	6 055,87	102,7	6 235,13	6 419,69	6 609,71
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	5 937,16	5 668,78	95,5	5 628,94	94,8	5 665,71	5 703,57	5 742,55
23	Амортизация произ. оборудования	тыс.руб.	4 319,02	4 012,04	92,9	3 977,49	92,1	3 977,49	3 977,49	3 977,49
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	678,20	694,25	102,4	696,27	102,7	716,87	738,09	759,94
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	111,89	114,54	102,4	114,87	102,7	118,27	121,77	125,38
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	420,01	429,95	102,4	431,19	102,7	443,96	457,10	470,63
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	1,15	0,0	1,15	1,15	1,15
32	Средства на страхование	тыс.руб.	4,03	14,00	347,4	3,96	98,3	3,96	3,96	3,96
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	404,00	404,00	100,0	404,00	100,0	404,00	404,00	404,00
33.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	404,00	404,00	100,0	404,00	100,0	404,00	404,00	404,00
34	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
35	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
38	НВВ (годовой)	тыс.руб.	40 420,62	42 335,07	104,7	40 682,97	100,6	41 773,59	42 897,03	44 054,28
39	НВВ (I-го полугодия)	тыс.руб.	24 022,44	27 677,45		27 501,29		27 599,34	29 016,90	29 061,73
40	НВВ (II-го полугодия)	тыс.руб.	16 398,18	14 657,62		13 181,69		14 174,25	13 880,14	14 992,55
41	Тариф (среднегодовой)	руб./Гкал	1 892,66	1 987,10	105,0	1 909,56	100,9	1 960,75	2 013,48	2 067,80
42	Тариф (I-го полугодия)	руб./Гкал	1 874,72	1 919,58	100,0%	1 907,36	99,4%	1 914,16	2 012,48	2 015,59
43	Тариф (II-го полугодия)	руб./Гкал	1 919,58	2 128,49	110,9%	1 914,16	100,4%	2 058,30	2 015,59	2 177,12

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию, поставляемую **ООО «Жилбытсервис - М»**,
на 2020-2023 годы

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 21.11.2018 № 5-23/тэ установлены долгосрочные тарифы на тепловую энергию на 2019-2023 годы, поставляемую потребителям ООО «Жилбытсервис - М», в следующих размерах:

Год	1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение, %	2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение, %
2019	1813,70	100,0	1856,23	102,3
2020	1856,23	100,0	1894,27	102,0
2021	1894,27	100,0	1967,30	103,9
2022	1967,30	100,0	2003,14	101,8
2023	2003,14	100,0	2086,00	104,1

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов на 2019-2023 годы применен метод индексации установленных тарифов.

На основании заявления ООО «Жилбытсервис - М» от 08.04.2019 № 104 и в соответствии с требованием законодательства выполнена корректировка долгосрочных тарифов (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075).

ООО «Жилбытсервис - М» (**ИНН 1644039023**) расположено по адресу: РТ, г. Альметьевск, ул. Тимирязева, д. 17.

Руководитель организации – генеральный директор Муфазалов Закван Вафинович.

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения**.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

Источником теплоснабжения являются 2 котельные, находящиеся в собственности организации (г. Альметьевск, ул. Пушкина д. 64 и д. 66).

Установленная мощность котельных 0,34 Гкал/час. Присоединенная нагрузка 0,52 Гкал/час.

Протяженность тепловых сетей 169 м в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом

регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Исполнительного комитета города Альметьевска Республики Татарстан от 11.07.2018 № 50 «Об утверждении схемы теплоснабжения города Альметьевска на 2018-2032 годы» утверждена схема теплоснабжения города Альметьевска. Сведения о полезном отпуске источников теплоснабжения ООО «Жилбытсервис - М» не отражены.

При корректировке тарифов на 2020 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 1414,03 Гкал с ростом 100,3% к уровню 2019 года;

- потери тепловой энергии – 26,83 Гкал (1,9%), приняты в соответствии с постановлением Госкомитета от 21.11.2018 № 5-23/тэ (долгосрочный параметр регулирования);

- полезный отпуск – 1387,20 Гкал, принят по факту 2018 года, в том числе:

- население – 459,2 Гкал,

- прочие – 928,0 Гкал.

Госкомитет отмечает, что в 2018 году объем потребленного газа ООО «Жилбытсервис - М» составил 119,2 тыс.м³ (что подтверждается представленными товарными накладными по газу) при выработке тепловой энергии 1414,03 Гкал. Удельный расход натурального топлива составил 0,095 тыс.м³/Гкал при групповой норме расхода условного топлива 158,7 кг.у.т./Гкал., что свидетельствует о несоответствии заявленного объема полезного отпуска объему потребленного газа. Котельные не оснащены приборами учета отпущенной тепловой энергии, начисления производятся по нормативам.

Баланс производства тепловой энергии

Наименование показателей	Факт 2018 год	Утверждено ГКРТТ на 2019 год	Предложение организации на 2020 год	Принято ГКРТТ на 2020 год	Гкал.
					Отклонение к 2019г.(%)
Выработка тепловой энергии	1414,03	1410,45	1410,45	1414,03	100,3
Потери	26,83	26,83	26,83	26,83	100,0
Полезный отпуск, в т. ч.:	1387,20	1383,62	1383,62	1387,20	100,3
население	459,20	469,0	469,0	459,20	97,9
прочие	928,00	914,62	914,62	928,00	101,5

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 785,48 Гкал;

2 полугодие – 601,72 Гкал.

Письмом от 08.04.2019 № 104 ООО «Жилбытсервис - М» представило обосновывающие документы, подтверждающие фактические данные за 2018 год.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2018 год, организаций отражен нулевой финансовый результат. Расходы организации имеют незначительные отклонения от учтенных в тарифе.

Данные, приведенные в предложении о корректировке тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

ООО «Жилбытсервис - М» не имеет утвержденной инвестиционной программы на 2020 год.

В соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 год произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 годы.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 год применяются следующие индексы-дефляторы:

	2020	2021	2022	2023
природный газ с 1 июля	103,0	103,0	103,0	103,0
электрическая энергия с 1 января	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен с 1 января	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,2	103,8	104,1	104,3

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Жилбытсервис - М» на 2020 год представлены в Приложении.

Справочно:

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

	Наименование статей	Ед. изм.	2019 год	Скорректированные значения			
				2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1	Расходы на топливо	тыс. руб.	802,18	812,79	837,18	862,29	888,16
	<i>отклонение</i>			101,3%	103,0%	103,0%	103,0%
	объем газа	тыс.м ³	121,87	122,18	122,18	122,18	122,18
2	Расходы на электроэнергию	тыс. руб.	71,88	74,26	76,48	78,78	81,14
	<i>отклонение</i>			103,3%	103,0%	103,0%	103,0%
	объем электроэнергии	тыс.кВт	12,41	12,45	12,45	12,45	12,45
3	Расходы на воду на технологические цели	тыс. руб.	1,38	1,37	1,42	1,48	1,54
	<i>отклонение</i>			99,3%	104,0%	104,0%	104,0%
	объем воды	тыс.м ³	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03
4	ИТОГО		875,43	888,42	915,08	942,55	970,84

1. Расходы на топливо на 2020 год приняты в сумме 812,79 тыс. руб.

Объем газа принят в количестве 122,18 тыс.м³ в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом топлива на производство единицы тепловой энергии. Среднегодовая цена газа скорректирована и принята 6652,43 руб./тыс.м³ (с учетом НДС) по факту 1 полугодия 2019 года с учетом индексации.

2. Расходы на электроэнергию приняты в сумме 74,26 тыс. руб., в т.ч.:

- электрическая энергия на технологические цели – 61,69 тыс.руб. Объем принят в количестве 10,34 тыс. кВт.ч. с учетом увеличения полезного отпуска в

соответствии с п. 56 Методических указаний,

- электроэнергия на общехозяйственные нужды – 12,56 тыс.руб. Объем принят в количестве 2,11 тыс. кВт.ч.

Организация применяет тариф первой ценовой категории (уровень напряжения СН2), средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии принята по факту 1 полугодия 2019 года с учетом индексации в размере 5,97 руб./ кВтч. (с учетом НДС).

3. Затраты на воду на технологические нужды приняты в сумме 1,37 тыс. руб.

Объем воды на технологические нужды принят в количестве 0,03 тыс.м³ с учетом увеличения полезного отпуска в соответствии с п. 56 Методических указаний. Цена воды - принята по тарифам ОАО «Альметьевск-водоканал» с учетом индексации.

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и приняты на 2020 год в сумме 1310,15 тыс. руб., с ростом к уровню 2019 года 102,0%:

№ п. п.	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрчный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,046	1,037	1,040	1,040	1,040
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	X	1,00	1,00	1,00	1,00
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	0,35	0,35	0,35	0,35	0,35
3.2	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии (присоединенная нагрузка)	Гкал/ч	0,69	0,69	0,69	0,69	0,69
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (K _{эл})		0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
5.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	1 284,84	1 310,15	1 345,04	1 384,86	1 425,85
	<i>рост</i>	%		102,0	102,7	103,0	103,0

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 381,85 тыс. руб., в т.ч.:

1. Амортизационные отчисления приняты в сумме 35,64 тыс. руб. Расчет произведен на основании представленной ведомости амортизации основных средств за 2018 год.

2. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ, в том числе:

- производственного персонала в сумме 197,89 тыс. руб.;

- цехового персонала в сумме 50,44 тыс. руб.;

- административно-управленческого персонала в сумме 38,32 тыс. руб.

3. Средства на обязательное страхование опасного объекта приняты в сумме 33,0 тыс. руб. на основании представленных договоров с АО «НАСКО Татарстан».

4. Непроизводственные расходы (транспортный налог) приняты в сумме 0,75 тыс. руб. – на основании представленной налоговой декларации в доле, приходящейся на теплоснабжение.

5. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, принят в сумме 25,80 тыс.руб.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2020-2023 годы составит:

Наименование расходов	2019 год	Скорректированные значения			
		2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	875,43	888,42	915,08	942,55	970,84
Операционные (подконтрольные) расходы	1 284,84	1 310,15	1 345,04	1 384,86	1 425,85
Неподконтрольные расходы	376,35	381,85	387,46	363,88	373,65
Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ИТОГО необходимая валовая выручка	2 536,63	2 580,42	2 647,58	2 691,29	2 770,34

Предлагается **установить тарифы** на тепловую энергию, поставляемую ООО «Жилбытсервис - М» потребителям, на 2020-2023 годы:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал*	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал*	Отклонение к 1 полугодию
2020	1 842,28	99,2%	1 883,49	102,2%
2021	1 883,49	100,0%	1 941,32	103,1%
2022	1 915,64	98,7%	1 971,98	102,9%
2023	1 971,98	100,0%	2 029,82	102,9%

***- организация применяет упрощенную систему налогообложения.**

Тарифы для населения:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	Отклонение к 1 полугодию
2020	1 842,28	99,2%	1 883,49	102,2%
2021	1 883,49	100,0%	1 941,32	103,1%
2022	1 915,64	98,7%	1 971,98	102,9%
2023	1 971,98	100,0%	2 029,82	102,9%

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии,
ООО «Жилбытсервис - М»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утвержден о ГКРТТ на 2019	Предложение организации		Принято ГКРТТ	
				2020 Год	Отклонение к 2019 году (среднегод.), %	2020 Год	Отклонение к 2019 году (среднегод.), %
1	Плательщик НДС	да, нет	нет	нет	нет	нет	нет
2	Выработано	Гкал	1 410,45	1 410,45	100,0	1 414,03	100,3
5	Потери	Гкал	26,83	26,83	100,0	26,83	100,0
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	1 383,62	1 383,62	100,0	1 387,20	100,3
6.1	Горячая вода, в т.ч.:	Гкал	1 383,62	1 383,62	100,0	1 387,20	100,3
6.1.1	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
6.1.2	население	Гкал	469,00	469,00	100,0	459,20	97,9
6.1.3	бюджет	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
6.1.4	прочие	Гкал	914,62	914,62	100,0	928,00	101,5
I	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	875,43	906,71	103,6	888,42	101,5
7	Топливо на технологические цели, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	802,18	813,37	101,4	812,79	101,3
7.1	Газ природный	тыс.руб.	802,18	813,37	101,4	812,79	101,3
7.1.1	Объем газа	тыс.м³	121,87	121,87	100,0	122,18	100,3
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м³	6 582,24	6 674,08	101,4	6 652,43	101,1
8	Электроэнергия	тыс.руб.	71,88	91,94	127,9	74,26	103,3
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	59,72	73,44	123,0	61,69	103,3
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	10,31	12,31	119,4	10,34	100,3
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,79	5,96	103,0	5,97	103,0
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	12,16	18,50	152,1	12,56	103,3
8.2.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	2,10	3,10	147,7	2,11	100,3
8.2.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,79	5,96	103,0	5,97	103,0
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1,38	1,40	101,7	1,37	99,3
9.1	объем воды	тыс.м³	0,03	0,03	99,8	0,03	100,3
9.2	Тариф	руб.м³	45,31	46,17	101,9	44,87	99,0
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,040	1,034		1,030	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1,000	1,000		1,000	
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,000	0,000		0,000	
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для		0,35	0,35	100,0	0,35	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утвержден о ГКРТТ на 2019	Предложение организации		Принято ГКРТТ	
				2020 Год	Отклонение к 2019 году (среднегод.), %	2020 Год	Отклонение к 2019 году (среднегод.), %
	осуществления регулируемой деятельности						
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии		0,69	0,69	100,0	0,69	100,0
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,750	0,750		0,750	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 284,84	1 315,24	102,4	1 310,15	102,0
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	376,36	371,97	98,8	381,85	101,5
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	35,64	35,64	100,0	35,64	100,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	194,07	198,66	102,4	197,89	102,0
27	Отчисления на соц. нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	49,47	50,64	102,4	50,44	102,0
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	37,58	38,47	102,4	38,32	102,0
31	Плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	1,27	0,0	0,00	0,0
32	Средства на страхование	тыс.руб.	33,00	33,00	100,0	33,00	100,0
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	26,60	14,29	53,7	26,55	99,8
33.1	транспортный налог	тыс.руб.	1,20	0,74	61,7	0,75	62,4
33.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	25,40	13,55	53,3	25,80	101,6
34	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
35	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
36	Недополученный по независящим причинам доход	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
37	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
38	НБВ (годовой)	тыс.руб.	2 536,64	2 593,92	102,3	2 580,42	101,7
41	Тариф (среднегодовой)	руб./Гкал	1 833,33	1 874,74	102,3	1 860,16	101,5
41.1	Тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1813,70	1856,23	100,0	1842,28	99,2
41.2	Тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1856,23	1895,71	102,1	1883,49	102,2

**Корректировка тарифов на тепловую энергию,
поставляемую АО «Буинское предприятие тепловых сетей»,
на 2020 год**

тарифное дело

№ 20-19/тэ

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет) от 28.11.2018 №5-50/тэ установлены долгосрочные тарифы на тепловую энергию, поставляемую АО «Буинское предприятие тепловых сетей» (далее – ЗАО «Буинское ПТС») в следующих размерах:

	1 полугодие	Отклонение	2 полугодие	Отклонение
2019 год	1 588,53	100,0%	1628,52	102,5%
2020 год	1 628,52	100,0%	1649,59	101,3%
2021 год	1 649,59	100,0%	1734,69	105,2%
2022 год	1721,26	99,2%	1751,38	101,7%
2023 год	1751,38	100,0%	1830,86	104,5%

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2019 - 2023 годы принято решение о применении **метода индексации установленных тарифов** (приказ Госкомитета от 23.04.2018 № 101 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2019-2023 годы и выборе метода регулирования»).

В соответствии с требованием законодательства (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075) и на основании заявления АО «Буинское ПТС» от 16.04.2019 №97 выполнена корректировка долгосрочных тарифов на 2020 год.

АО «Буинское предприятие тепловых сетей», расположено по адресу: 422430, РТ, г. Буинск, ул. Гагарина, д.29.

Руководитель организации – управляющий Хасанов Фиргаль Равильевич.

Организация работает **по общей системе налогообложения.**

ИНН 1614008074 / КПП 161401001

Источниками теплоснабжения являются 40 котельных, в том числе:

- 14 - находящихся в собственности предприятия;
- 26 - эксплуатируются на основании концессионного соглашения, заключенного с МКУ «Палата имущественных и земельных отношений муниципального образования «Буинский муниципальный район Республики Татарстан» с апреля 2017 года. Концессионное соглашение заключено до 2037 года (сроком на 20 лет).

Справочно: при расчёте тарифов на 2019 год органом регулирования был учтен 41 источник теплоснабжения. В настоящее время квартальная котельная №2 закрыта, её потребители переведены на индивидуальное отопление (постановление Исполкома Буинского муниципального образования от 03.04.2019 №179);.

Суммарная установленная мощность источников – 26,53 Гкал/час;

Суммарная присоединенная нагрузка – 8,31 Гкал/час.

Длина сетей в двухтрубном исчислении по данным технических характеристик – 15,32 км. В 2019 году при расчёте тарифов были учтены 16,77 км сетей.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования.

Постановлением Исполнительного комитета Буинского муниципального образования от 03.04.2019 №179 внесены изменения в схему теплоснабжения города Буинск, где данные о балансе тепловой энергии единой теплоснабжающей организации АО «Буинское ПТС» отсутствуют.

При корректировке тарифов на 2020 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 46 683,52 Гкал;
- собственные нужды котельных – 557,70 Гкал (1,2%) на уровне плана 2019 года;

- потери тепловой энергии – 2 576,20 Гкал (5,6%) в соответствии с утвержденными показателями постановления Госкомитета от 28.11.2018 №5-50/тэ;

- полезный отпуск принят – 43 549,62 Гкал, со снижением 85,2% в том числе:

- собственное потребление - 205,45 Гкал – (0,5%);
- население – 18 646,36 Гкал (43,3%) – со снижением 71,1% вследствие перехода потребителей квартальной котельной №2 на индивидуальное отопление в соответствии с изменением схемы теплоснабжения (постановление Исполкома Буинского муниципального образования от 03.04.2019 №179);

- бюджетные потребители – 22 948,35 Гкал (52,2%);
- прочие потребители – 1 749,46 Гкал (4,0%) со снижением 84,4% вследствие снижения потребления тепловой энергии абонентами ООО «Алсу», ООО «Буинский сахар» и отключением потребителя ЗАО «Вираз».

Баланс производства тепловой энергии

Гкал.

№ п/п	Показатели	Факт 2018 год	Принято ГК РТ 2019 год	Предложение организации на 2020 год	Принято ГК РТ на 2020г.	в том числе:		Откл. к утв. на 2017г.
						по 15 котельным	по Концессии	
1	Выработка тепловой энергии	55 654,46	54 268,84	48 199,79	46 683,52	36 014,60	10 668,92	86,0
2	собственные нужды котельных	811,50	557,70	702,10	557,70	217,65	340,05	100,0
3	Потери	5 834,00	2 576,20	4 414,00	2 576,20	2 112,39	463,81	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	49 008,96	51 134,94	43 083,69	43 549,62	33 684,56	9 865,06	85,2
4.1.	собственное потребление	171,50	0,00	205,45	205,45	205,45		0,0
4.2.	население	25 201,90	26 232,54	18 646,36	18 646,36	18 646,36		71,1
4.3.	бюджетные	21 825,58	22 829,52	22 482,42	22 948,35	13 083,29	9 865,06	100,5

	потребители							
4.4.	прочие потребители	1 809,99	2 072,88	1 749,46	1 749,46	1 749,46		84,4

Распределение полезного отпуска тепловой энергии по полугодиям:

1 полугодие – 25 659,33 Гкал;

2 полугодие – 17 890,29 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год организация отражает убыток в сумме 9 110,61 тыс. руб. Согласно отчётной калькуляции расходы организации оказались больше плана на 1705,02 тыс. руб. несмотря на то, что фактический полезный отпуск потребителям был меньше принятого на 2018 год на 3 935,29 Гкал.

Превышение расходов отражено по статьям:

- затраты на ремонт на 4000,05 тыс. руб. (материалы);
- оплата труда управленческого персонала – на 1779,13 тыс. руб.;
- аренда (лизинг) основных производственных фондов – на 468,62 тыс. руб.;
- налог на имущество – на 322,77 тыс. руб.
- внереализационные расходы – расходы по сомнительным долгам, отражаемые в составе неподконтрольных расходов - на 1 576,60 тыс. руб.

Экономия в 2018 году сложилась по следующим статьям расходов:

- расходов на воду на технологические нужды – на 362,40 тыс. руб. в связи со снижением объемов потребления;
- оплата труда основного производственного персонала с соц. отчислениями – на 2 916,55 тыс. руб.

По итогам 2018 года отчет об использовании амортизационных отчислений, учтенных в тарифах 2018 года в сумме 2045,60 тыс. руб., организация не представила.

АО «Буинское ПТС» не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2019-2023 годы.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 год произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

	2020	2021	2022	2023
природный газ с 1 июля	103,0	103,0	103,0	103,0
электрическая энергия с 1 января	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен с 1 января	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,2	103,8	104,1	104,3

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода

регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Скорректированные значения по статьям затрат АО «Буинское ПТС» на 2020 год с учетом концессионного соглашения представлены в приложении.

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2020 год с учетом корректировки приняты:

1. Расходы на топливо составили 35 835,48 тыс. руб.

Объем газа принят расчетный в количестве 6431,46 тыс. куб.м., согласно утвержденному на долгосрочный период регулирования удельному расходу на топливо на производство единицы тепловой энергии -157,6 кг.у.т./Гкал., в том числе:

- по котельным, находящихся в собственности - в объеме 5093,46 тыс. куб.м,

- по объектам концессионного соглашения – 1338,00 тыс. куб.м. по принятому и согласованному долгосрочному параметру – удельному расходу топлива на производство единицы тепловой энергии - 146,38 кг.у.т./Гкал.

Средневзвешенная цена газа составляет 5 571,91 руб./тыс. куб. м (без учета НДС) – принята с учетом сложившегося факта за 1 полугодие 2019 года с учётом индексации.

2. Расходы на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 7616,24 тыс. руб.

Объём электроэнергии принят расчетный, в соответствии с Методическими указаниями, в количестве 1384,26 тыс. кВт.ч., в том числе:

- по собственным котельным – 1218,18 тыс. кВт.ч.;

- по концессионному соглашению – 166,07 тыс. кВт.ч.

Тариф средневзвешенный (одноставочный, НН) с учетом сложившегося факта за 2018 год и с учётом индексации – 5,50 руб./тыс. кВт*ч. (без учета НДС);

3. Расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 135,46 тыс. руб. Объём воды принят расчетный в количестве 4,69 тыс. куб. м. в соответствии с Методическими указаниями, в том числе:

- по собственным котельным – 3,63 тыс. куб.м;

- по концессионному соглашению – 1,06 тыс. куб.м.

Тарифы - поставщика воды ЗАО «Буинск-Водоканал» с учетом индексации.

№ п/п	Наименование расхода	Ед. измер.	Долгосрочный период регулирования				
			2019 г.	Кор-ка на 2020 г.	Кор-ка на 2021 г.	Кор-ка 2022 г.	Кор-ка 2023 г.
1.	Расходы на топливо	тыс. руб.	40783,77	35835,48	36910,54	38017,86	39158,39
	<i>расход</i>	<i>тыс.м3</i>	7489,10	6431,46	6431,46	6431,46	6431,46
	<i>откл. к предыд. периоду</i>	<i>%</i>		87,9	103,0	103,0	103,0
2.	Расходы на электроэнергию	тыс.руб.	8547,25	7616,24	7844,72	8080,07	8322,47
	<i>объем</i>	<i>тыс.кВт</i>	1625,36	1384,26	1384,26	1384,26	1384,26
	<i>откл. к предыд. периоду</i>	<i>%</i>		89,11	103,00	103,00	103,00
3.	Вода на технологические цели	<i>тыс.руб.</i>	155,04	135,46	140,88	146,51	152,38
	<i>объем</i>	<i>тыс.м3</i>	5,51	4,69	4,69	4,69	4,69
	<i>откл. к предыд. периоду</i>	<i>%</i>					
3,00	ИТОГО		49486,06	43587,18	44896,15	46244,44	47633,24

Справочно: Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2020 год с учетом корректировки приняты в сумме **43587,18 тыс. руб.**:

- **35 186,56 тыс. руб.** – по собственным котельным;

- **8 400,62 тыс. руб.** – по котельным концессионного соглашения;

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, с учетом заключенного концессионного соглашения.

Справочно: в соответствии с концессионным соглашением операционные расходы на 2019 год с учетом корректировки в соответствии с методическими указаниями 5755,39 тыс. руб.

№ п. п.	Параметры расчета расходов	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,046	1,030	1,037	1,04	1,04
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1	1	1
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА)*		0,0	-0,142	0,0	0,0	0,0
4.	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	4,93	4,23	4,23	4,23	4,23
5.	Присоединённая нагрузка	Гкал/ч	9,86	8,46	8,46	8,46	8,46
6.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)		0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
7.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	24 470,42	22 292,26	22 885,90	23 563,32	24 260,80
	рост расходов	%		91,1%	102,7%	103,0%	103,0%

* Индекс изменения количества активов (ИКА) на 2020 год определён по условным единицам, рассчитанным с учётом изменения присоединённой нагрузки по потребителям.

На 2020 год операционные расходы приняты в сумме **22 292,26 тыс. руб.**, в том числе:

– по собственным котельным **-16 423,49 тыс. руб.**,

- по котельным концессионного соглашения – **5 868,77 тыс. руб.**

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме **7209,63 тыс. руб.**, в том числе:

1. Амортизационные отчисления приняты с учетом сложившегося факта за 1 квартал 2019 года, на основании бухгалтерской отчётности, в том числе:

- производственного оборудования в сумме – 1290,08 тыс. руб. – на основании амортизационной ведомости. Заявленные амортизационные отчисления по объектам концессионного соглашения в сумме 433,58 тыс. руб. не приняты, так как не были учтены в концессионном соглашении как средства, направленные на реконструкцию и восстановление имущества в соответствии с законодательством, а изменения в концессионное соглашение в Госкомитет не представлены.

- общецехового назначения – 106,00 тыс. руб.;

- общехозяйственного назначения – 204,75 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2017-2018 годы у организации имеются накопленные амортизационные отчисления в сумме 4339,71 тыс. руб., которые в

соответствии с требованием законодательства необходимо использовать на восстановление основных производственных фондов.

2. Отчисления на социальные нужды фонда оплаты труда в размере 30,2%:

- от производственного персонала - в сумме 2973,09 тыс. руб.;
- с оплаты общецехового персонала - в сумме 841,83 тыс. руб.;
- с оплаты управленческого персонала - в сумме 725,84 тыс. руб.

3. Лизинговые платежи за котельное оборудование для объектов, переданных по концессионному соглашению, по соглашению о перенайме по договору финансовой аренды (лизинга) №ЛД09437 от 01.03.2016, заключенном АО «Буинское ПТС» с АО «Таткоммунпромкомплект» и АО «Тетюши-Водоканал» не приняты для расчёта тарифов на 2020 год, так как при заключении концессионного соглашения при расчёте необходимой валовой выручки на долгосрочный период не были учтены и не согласованы с Госкомитетом.

4. Плата за аренду земельного участка в сумме 310,00 тыс. руб. по договору от 01.06.2005 №077-2675 с Министерством земельных и имущественных отношений РТ;

5. Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ - в сумме 13,78 тыс. руб. на уровне сложившегося факта за 2018 год;

6. Средства на страхование приняты в сумме 5,47 тыс. руб. с учетом сложившегося факта за 2018 год;

7. Налоги и другие обязательные платежи и сборы приняты в сумме 522,81 тыс. руб. на основании налоговых деклараций, в том числе:

- транспортный налог – 18,99 тыс. руб.,
- земельный налог – 118,30 тыс. руб.,
- налог на имущество – 385,52 тыс. руб.

IV. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 205,98 тыс. руб. - по предложению организации.

Нормативная прибыль на 2020 год принята в соответствии с пунктом 74 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075, в соответствии заключенным концессионным соглашением в размере 5% в сумме **825,79 тыс. руб.** с учетом налога на прибыль (согласование долгосрочных параметров концессионного соглашения - письмо Госкомитета от 03.04.2017 №2-24/825).

V. Избыток средств – 1966,02 тыс. руб., полученный в предыдущем периоде регулирования:

– экономия расходов на энергоресурсы за 2017-2018 годы, рассчитанная в соответствии с п.31 Методических указаний в ценах 2020 года распределена на 2 года (на 2020 год - **1217,46 тыс. руб.**, на 2021 год – 617,82 тыс. руб.).

- неосвоенные за 2018 год средства - прибыль в сумме **748,56 тыс. руб.**, принятая органом регулирования на выполнение мероприятий по объектам концессионного соглашения на 2018 год;

Справочно: сумма 1813,24 тыс. руб. сложилась из экономии средств на энергоресурсы:

- топливо - 712,07 тыс. руб.,
- электроэнергия – 328,13 тыс. руб.,
- вода на технологические цели – 773,04 тыс. руб.

Скорректированная величина годовой необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2020 год с учетом заключенного концессионного соглашения составит **71 940,96 тыс. руб.**, в том числе по объектам:

- собственным котельным - 56 100,38 тыс. руб.
- котельным концессионного соглашения – 15 840,58 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1.	Расходы на производство энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	49 486,06	43 587,18	44 896,15	46 244,44	47 633,24
2.	Операционные (подконтрольные) расходы	24 470,42	22 292,26	22 885,90	23 563,32	24 260,80
3.	Неподконтрольные расходы	9 685,28	7 209,63	7 123,99	7 261,97	7 404,04
4.	Нормативная прибыль по объектам КС	762,11	817,92	834,28	850,96	867,98
	Нормативный уровень прибыли по объектам КС	5%	5%	5%	5%	5%
	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	0,00	1 966,02	617,82	0,00	0,00
5.	ИТОГО необходимая валовая выручка	84 403,87	71 940,96	75 122,49	77 920,70	80 166,06

Предлагается скорректировать тарифы на тепловую энергию, поставляемую АО «Буинское предприятие тепловых сетей» потребителям, другим теплоснабжающим организациям с учетом корректировки на 2020 - 2023 годы:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	Откл-е к уровню 2 полугодия предшеств. года, %	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодия, %
2 020	1 628,52	100,0	1 685,51	103,5
2 021	1 685,51	100,0	1 781,60	105,7
2 022	1 781,60	100,0	1 800,20	101,0
2 023	1 800,20	100,0	1 899,03	105,5

Тарифы для населения с учетом НДС = 20%

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	Откл-е к уровню 2 полугодия предшеств. года, %	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодия, %
2 020	1 954,22	100,0	2 022,61	103,5
2 021	2 022,61	100,0	2 137,92	105,7
2 022	2 137,92	100,0	2 160,24	101,0
2 023	2 160,24	100,0	2 278,84	105,5

Рекомендации: Организации необходимо разработать инвестиционную программу на период действия концессионного соглашения, с указанием мероприятий, проводимых в рамках концессионного соглашения и представить для рассмотрения в Госкомитет в соответствии с требованием законодательства.

**Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
АО «Буинское предприятие тепловых сетей»**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Текущий период	Предложение организации		Утверждено органом регулирования**									
				Период регулирования 2020 год (корректировка)		Период регулирования 2020 год (корректировка)		2020 год собств. кот.	2020 год концессия	Период регулирования 2021 год (корректировка)		Период регулирования 2022 год (корректировка)		Период регулирования 2023 год (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Год (с учетом индексации)	Откл. к пред. периоду, %	Год	Откл. к пред. периоду, %	Год	Год	Год	Откл. к пред. периоду, %	Год	Откл. к пред. периоду, %	Год	Откл. к пред. периоду, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да											
2	Выработано	Гкал	54 268,84	48 199,79	88,8	46 683,52	86,0	36 014,60	10 668,92	46 683,52	100,0	46 683,52	100,0	46 683,52	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	557,70	702,10	125,9	557,70	100,0	217,65	340,05	557,70	100,0	557,70	100,0	557,70	100,0
5	Потери	Гкал	2 576,20	4 414,00	171,3	2 576,20	100,0	2 112,39	463,81	2 576,20	100,0	2 576,20	100,0	2 576,20	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	51 134,94	43 083,69	84,3	43 549,62	85,2	33 684,56	9 865,06	43 549,62	100,0	43 549,62	100,0	43 549,62	100,0
6.1.1	собственное потребление	Гкал	0,00	205,45	0,0	205,45	0,0	205,45		205,45	100,0	205,45	100,0	205,45	100,0
6.1.2	население	Гкал	26 232,54	18 646,36	71,1	18 646,36	71,1	18 646,36		18 646,36	100,0	18 646,36	100,0	18 646,36	100,0
6.1.3	бюджет	Гкал	22 829,52	22 482,42	98,5	22 948,35	100,5	13 083,29	9 865,06	22 948,35	100,0	22 948,35	100,0	22 948,35	100,0
6.1.4	прочие	Гкал	2 072,88	1 749,46	84,4	1 749,46	84,4	1 749,46		1 749,46	100,0	1 749,46	100,0	1 749,46	100,0
I	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	49 486,06	46 663,31	94,3	43 587,18	88,1	35 186,56	8 400,62	44 896,15	103,0	46 244,44	103,0	47 633,24	103,0
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	40 783,77	38 021,85	93,2	35 835,48	87,9	28 380,27	7 455,21	36 910,54	103,0	38 017,86	103,0	39 158,39	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	40 783,77	38 021,85	93,2	35 835,48	87,9	28 380,27	7 455,21	36 910,54	103,0	38 017,86	103,0	39 158,39	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	7 489,10	6 695,70	89,4	6 431,46	85,9	5 093,46	1 338,00	6 431,46	100,0	6 431,46	100,0	6 431,46	100,0
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5 445,75	5 678,55	104,3	5 571,91	102,3	5 571,91	5 571,91	5 739,06	103,0	5 911,24	103,0	6 088,57	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	8 547,25	8 505,89	99,5	7 616,24	89,1	6 701,51	914,72	7 844,72	103,0	8 080,07	103,0	8 322,47	103,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Текущий период	Предложение организации		Утверждено органом регулирования**									
				Период регулирования 2020 год (корректировка)		Период регулирования 2020 год (корректировка)		2020 год собств. кот.	2020 год концессия	Период регулирования 2021 год (корректировка)		Период регулирования 2022 год (корректировка)		Период регулирования 2023 год (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Год (с учетом индексации)	Откл. к пред. периоду, %	Год	Откл. к пред. периоду, %	Год	Год	Год	Откл. к пред. периоду, %	Год	Откл. к пред. периоду, %	Год	Откл. к пред. периоду, %
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	8 290,13	8 230,11	99,3	7 391,00	89,2	6 527,30	863,70	7 612,73	103,0	7 841,11	103,0	8 076,35	103,0
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1 579,22	1 462,17	92,6	1 344,96	85,2	1 187,79	157,17	1 344,96	100,0	1 344,96	100,0	1 344,96	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,25	5,63	107,2	5,50	104,7	5,50	5,50	5,66	103,0	5,83	103,0	6,00	103,0
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	257,12	275,78	107,3	225,23	87,6	174,21	51,02	231,99	103,0	238,95	103,0	246,12	103,0
8.2.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	46,14	46,14	100,0	39,30	85,2	30,39	8,90	39,30	100,0	39,30	100,0	39,30	100,0
8.2.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,57	5,98	107,3	5,73	102,9	5,73	5,73	5,90	103,0	6,08	103,0	6,26	103,0
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	155,04	135,56	87,4	135,46	87,4	104,78	30,69	140,88	104,0	146,51	104,0	152,38	104,0
9.1	объем воды	тыс.м3	5,51	4,66	84,5	4,69	85,2	3,63	1,06	4,69	100,0	4,69	100,0	4,69	100,0
9.2	Тариф	руб.м3	28,14	29,12	103,5	28,87	102,6	28,87	28,87	30,02	104,0	31,22	104,0	32,47	104,0
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,040	1,034		1,030		1,030		1,037		1,040		1,040	
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1,000	1,000		1,000		1,000		1,000		1,000		1,000	
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,000	-0,127	0,000	-0,142	0,000	0,000		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
14	Количество условных единиц, относительно к активам,		15,20	13,27	87,3	13,27	87,3		13,27	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Текущий период	Предложение организации		Утверждено органом регулирования**									
				Период регулирования 2020 год (корректировка)		Период регулирования 2020 год (корректировка)		2020 год собств. кот.	2020 год концессия	Период регулирования 2021 год (корректировка)		Период регулирования 2022 год (корректировка)		Период регулирования 2023 год (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Год (с учетом индексации)	Откл. к пред. периоду, %	Год	Откл. к пред. периоду, %	Год	Год	Год	Откл. к пред. периоду, %	Год	Откл. к пред. периоду, %	Год	Откл. к пред. периоду, %
	необходимым для осуществления регулируемой деятельности														
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии		30,40	26,53	87,3	26,53	87,3		26,53	26,53	100,0	26,53	100,0	26,53	100,0
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,750	0,750		0,750			0,750	0,750		0,750		0,750	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	24 470,42	22 657,75	92,6	22 292,26	91,1	16 423,49	5 868,77	22 885,90	102,7	23 563,32	103,0	24 260,80	103,0
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	7 353,65	9 540,89	129,7	7 209,63	98,0	5 707,80	1 501,83	7 123,99	98,8	7 261,97	101,9	7 404,04	102,0
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	1 301,18	2 146,03	164,9	1 290,08	99,1	1 290,08	0,00	1 083,52	84,0	1 083,52	100,0	1 083,52	100,0
24	Амортизация (общехозяйств. оборудование)	тыс.руб.	115,83	106,00	91,5	106,00	91,5	106,00	0,00	106,00	100,0	106,00	100,0	106,00	100,0
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	170,00	204,75	120,4	204,75	120,4	204,75	0,00	204,75	100,0	204,75	100,0	204,75	100,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	3 263,59	3 021,84	92,6	2 973,09	91,1	1 738,63	1 234,46	3 052,27	102,7	3 142,61	103,0	3 235,63	103,0
27	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	924,08	855,63	92,6	841,83	91,1	841,83	0,00	864,25	102,7	889,83	103,0	916,17	103,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Текущий период	Предложение организации		Утверждено органом регулирования**									
				Период регулирования 2020 год (корректировка)		Период регулирования 2020 год (корректировка)		2020 год собств. кот.	2020 год концессия	Период регулирования 2021 год (корректировка)		Период регулирования 2022 год (корректировка)		Период регулирования 2023 год (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Год (с учетом индексации)	Откл. к пред. периоду, %	Год	Откл. к пред. периоду, %	Год	Год	Год	Откл. к пред. периоду, %	Год	Откл. к пред. периоду, %	Год	Откл. к пред. периоду, %
	(цех.персонал)														
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	796,76	737,74	92,6	725,84	91,1	725,84	0,00	745,17	102,7	767,22	103,0	789,93	103,0
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	429,87	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
30	Аренда (лизинг) иного имущества	тыс.руб.	310,00	310,00	100,0	310,00	100,0	310,00	0,00	310,00	100,0	310,00	100,0	310,00	100,0
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	9,68	13,49	139,3	13,78	142,4	10,15	3,63	13,78	100,0	13,78	100,0	13,78	100,0
32	Средства на страхование	тыс.руб.	13,20	15,47	117,2	15,47	117,2	15,47	0,00	15,47	100,0	15,47	100,0	15,47	100,0
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	302,34	527,48	174,5	522,81	172,9	259,07	263,74	522,81	100,0	522,81	100,0	522,81	100,0
33.1	транспортный налог	тыс.руб.	19,28	23,66	122,7	18,99	98,5	14,69	4,30	18,99	100,0	18,99	100,0	18,99	100,0
33.2	земельный налог	тыс.руб.	118,73	118,30	99,6	118,30	99,6	91,50	26,80	118,30	100,0	118,30	100,0	118,30	100,0
33.3	налог на имущество	тыс.руб.	164,33	385,52	234,6	385,52	234,6	298,19	87,33	385,52	100,0	385,52	100,0	385,52	100,0
34	Внереализационные расходы	тыс.руб.	147,00	1 172,60	797,7	205,98	140,1	205,98	0,00	205,98	100,0	205,98	100,0	205,98	100,0
35	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	762,11	769,73	101,0	817,92	107,3		817,92	834,28	102,0	850,96	102,0	867,98	102,0
35.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
37	Избыток средств,	тыс.руб.		0,00	0,0	1 966,02	0,0	1 217,46	748,56	617,82	31,4	0,00	0,0	0,00	0,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Текущий период	Предложение организации		Утверждено органом регулирования**									
				Период регулирования 2020 год (корректировка)		Период регулирования 2020 год (корректировка)		2020 год собств. кот.	2020 год концесси я	Период регулирования 2021 год (корректировка)		Период регулирования 2022 год (корректировка)		Период регулирования 2023 год (корректировка)	
			Утвержден о ГКРТТ	Год (с учетом индексаци и)	Откл. к пред. периоду, %	Год	Откл. к пред. периоду, %	Год	Год	Год	Откл. к пред. период у, %	Год	Откл. к пред. перио ду, %	Год	Откл. к пред. периоду, %
	полученный в предыдущем периоде регулирования														
38	НВВ (годовой)	тыс.руб.	82 072,24	79 631,68	97,0	71 940,96	87,7	56 100,38	15 840,58	75 122,49	104,4	77 920,70	103,7	80 166,06	102,9
39	НВВ (I-го полугодия)	тыс.руб.	47 745,45	41 339,03		41 786,63		33 030,98	8 755,65	43 249,17		45 714,65		46 191,87	
40	НВВ (II-го полугодия)	тыс.руб.	34 326,79	38 292,65		30 154,33		23 069,40	7 084,93	31 873,32		32 206,05		33 974,19	
41	Тариф (среднегодовой)	руб./Гкал	1 605,01	1 848,30	115,2	1 651,93	102,9	1 665,46	1 605,73	1 724,99	104,4	1 789,24	103,7	1 840,80	102,9
42	Тариф (I-го полугодия)	руб./Гкал	1 588,53	1 628,52	100,0	1 628,52	100,0	1 628,52	1 628,52	1 685,51	100,0	1 781,60	100,0	1 800,20	100,0
43	Тариф (II-го полугодия)	руб./Гкал	1 628,52	2 163,52	132,9	1 685,51	103,5	1 721,38	1 578,43	1 781,60	105,7	1 800,20	101,0	1 899,03	105,5
								105,7	96,9	105,7		101,0		105,5	

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2020-2023 годы, поставляемую
ООО «Газпром трансгаз Казань» потребителям Верхнеуслонского МР

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 21.11.2018 №5-24/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2019-2023 годы, поставляемую потребителям ООО «Газпром трансгаз Казань», в следующих размерах (без учета НДС):

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (без учета НДС)	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (без учета НДС)	Отклонение к 1 полугодию
2019	1004,49	100,0%	1026,23	102,2%
2020	1026,23	100,0%	1048,16	102,1%
2021	1048,16	100,0%	1085,32	103,5%
2022	1085,32	100,0%	1108,57	102,1%
2023	1108,57	100,0%	1150,26	103,8%

В соответствии с п. 26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов на 2019-2023 годы применен метод индексации установленных тарифов.

ООО «Газпром трансгаз Казань» расположено по адресу Республика Татарстан, ул. Аделя Кутуя, д. 41.

Руководитель организации – генеральный директор Усманов Рустем Ринатович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

ИНН/КПП 1600000036/168150001

Производство и передача тепловой энергии **не является** основным видом деятельности предприятия.

Источником теплоснабжения является 1 котельная расположенная в с.Пустые Моркваши Верхнеуслонского муниципального района РТ. Котельная находится в собственности организации.

Установленная мощность котельной 11,6 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка 5,2 Гкал/час.

Протяженность сетей 2,8 км в двухтрубном исчислении.

Оснащенность приборами учета: котельная – 100 %, потребители - 100 %.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем

полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Главы Набережно-Морквашского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района № 53 от 03 ноября 2015 г. утверждена комплексная программа развития систем коммунальной инфраструктуры Набережно-Морквашского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района РТ, единая теплоснабжающая организация не определена. Сведений о наличии схемы теплоснабжения Набережно-Морквашского сельского поселения в Госкомитет не представлено.

Организация о снижении полезного отпуска на 2020 год не заявляла.

При корректировке тарифов на 2020-2023 годы, приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 7 933,99 Гкал, в том числе:
- потери тепловой энергии – 116,41 Гкал (1,47 %) в соответствии с Постановлением Госкомитета от 21.11.2018 №5-24/тэ, для ООО «Газпром трансгаз Казань» утверждены технологические потери;
- полезный отпуск – 7 817,58 Гкал, принят на уровне 2019 года в т.ч. реализуется:
- собственное потребление – 6 611,74 Гкал (84,58%);
- население – 1 205,84 Гкал (15,42%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей	Факт 2018 г.	Утверждено ГКРТТ на 2019 г.	Принято ГКРТТ на 2020 г.	Гкал
					Отклонение к 2019г.(%)
1	Выработка тепловой энергии	7309,45	7933,99	7933,99	100,0
1.1	собственные нужды котельных	0	0	0	-
2	Потери	0	116,41	116,41	100,0
3	Полезный отпуск, в том числе:	7309,45	7817,58	7817,58	100,0
3.1	собственное потребление	6367,17	6611,74	6611,74	100,0
3.1	население	942,26	1205,84	1205,84	100,0

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2020-2023 г.:

1 полугодие – 4 221,49 Гкал.;

2 полугодие – 3 596,09 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», согласно представленной отчетной калькуляции организация отразила убыток в сумме 1163,16 тыс. руб., который связан с превышением затрат по следующим статьям:

«Сырье, основные материалы» - 1543,02 тыс. руб.,

«Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» с учетом отчислений на соц. нужды – 2201,24 тыс. руб.,

«Оплата труда цехового персонала» в сумме с отчислениями на социальные нужды – 511,44 тыс.руб;

«Амортизация производственного оборудования» - 4425,65 тыс.

Экономия по следующим статьям:

- «электрическая энергия на технологические цели» - 182,16 тыс.руб;

- «затраты на ремонт» - 386,14 тыс.руб.

Инвестиционная программа на 2020-2023 года у организации не утверждена.

ООО «Газпром трансгаз Казань» письмом от 14.06.2019 № 3548 представило документы, подтверждающие фактические затраты за 2018 год. Ответственность за достоверность представленных сведений несет организация.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 год и на плановый период 2021 - 2023 гг, применяются следующие индексы-дефляторы:

	2020	2021	2022	2023
природный газ с 1 июля	103,0	103,0	103,0	103,0
электрическая энергия с 1 января	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен с 1 января	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,2	104,1	104,4	104,7

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Газпром трансгаз Казань» на 2020 год представлены в Приложение 1.

Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

	Наименование статей	Ед. измерен.	2019 год	Кор-ка на 2020 год	откл. ст.5/ст.4	Кор-ка на 2021 год	откл. ст.7/ст.5, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расходы на топливо	тыс.руб.	3982,6	4053,98	101,8%	4175,6	103,0%
	расходы на газ	тыс.руб.	3982,6	4053,98	101,8%	4175,6	103,0%
	<i>объем</i>	<i>тыс.м3</i>	<i>952,3</i>	<i>952,3</i>	<i>100,0%</i>	<i>952,3</i>	<i>100,0%</i>
2	Расходы на электроэнергию	тыс.руб.	702,5	752,09	107,1%	774,65	103,0%
	<i>объем электроэнергии</i>	<i>тыс.кВт</i>	<i>215,8</i>	<i>215,8</i>	<i>100,0%</i>	<i>215,8</i>	<i>100,0%</i>
3	Расходы на воду на технологические цели	тыс. руб.	191,5	194,1	101,4%	199,9	103,0%
	<i>объем воды</i>	<i>тыс.м3</i>	<i>8,0</i>	<i>8,0</i>	<i>100,0%</i>	<i>8,0</i>	<i>100,0%</i>
4	ИТОГО	тыс.руб.	4876,6	5000,21	102,5%	5150,14	103,0%

	Наименование статей	Ед. измерен.	Кор-ка на 2022 год	откл. ст.9/ст.7,	Кор-ка на 2023 год	откл. ст.11/ст.9
	1	2	3	4	5	6
1	Расходы на топливо	тыс.руб.	4300,9	103,0%	4429,9	103,0%
	расходы на газ	тыс.руб.	4300,9	103,0%	4429,9	103,0%
	<i>объем</i>	<i>тыс.м3</i>	<i>952,3</i>	<i>100,0%</i>	<i>952,3</i>	<i>100,0%</i>
2	Расходы на электроэнергию	тыс.руб.	805,64	104,0%	837,86	104,0%

	Наименование статей	Ед. измерен.	Кор-ка на 2022 год	откл. ст.9/ст.7,	Кор-ка на 2023 год	откл. ст.11/ст.9
	<i>объем электроэнергии</i>	<i>тыс.кВт</i>	<i>215,8</i>	<i>100,0%</i>	<i>215,8</i>	<i>100,0%</i>
3	Расходы на воду на технологические цели	тыс. руб.	205,6	102,9%	211,7	103,0%
	<i>объем воды</i>	<i>тыс.м3</i>	<i>8,0</i>	<i>100,0%</i>	<i>8,0</i>	<i>100,0%</i>
4	Итого	тыс.руб.	5312,10	103,1%	5479,46	103,2%

I. Расходы на топливо (природный газ) на технологические цели на 2020 год приняты в сумме 4053,98 тыс. руб.

Объем газа принят в количестве 952,33 тыс. куб.м. в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом топлива на производство единицы тепловой энергии 135,7 кг.у.т./Гкал. Цена на газ скорректирована, и принята на основании данных, представленных в шаблоне по фактически сложившимся ценам на топливо за 1 полугодие 2019 года, и составила с учетом индексации 4256,92 руб./тыс. м³ (без учета НДС).

2. Расходы на электроэнергию на технологические цели на 2020 год приняты в сумме 752,09 тыс. руб.

Объем электрической энергии принят на уровне 2019 года в количестве 215,82 тыс. кВт*ч. Цена на электрическую энергию принята согласно фактическим данным за 2018 год с учетом индексации – 3,48 руб./кВт.ч (ВН).

3. Затраты на воду на технологические цели на 2020 год приняты в сумме 194,15 тыс. руб.

Объем воды на технологические нужды на уровне 2019 года принят в количестве 7,97 тыс. куб. м. Цена на воду принята по тарифу поставщика с учетом индексации.

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и приняты в сумме 2 062,78 тыс. руб., с ростом к уровню 2019 года на 2,0%;

Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования 2019-2023 гг.				
	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Операционные расходы тыс.руб.	2022,93	2062,78	2117,72	2180,40	2244,94
%, отклонение		102,0	102,7	103,0	103,0

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 1036,68 тыс. руб., в т.ч:

1. Амортизация производственного оборудования принята в размере 588,29 тыс.руб согласно представленным обосновывающим документам (оборотносальдовая ведомость по сч.02 за 2018 год).

2. Отчисления на социальные нужды в размере 30,2% от ФОТ:

- с оплаты ФОТ производственного персонала - в сумме 353,07 тыс. руб.;
- с оплаты ФОТ цехового персонала – в сумме 93,52 тыс.руб.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2020-2023 годы составит:

Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования 2019-2023 гг.		
	Утверждено на 2019 год	Скорректировано на 2020 год	Скорректировано на 2021 год
Расходы на энергоресурсы, тыс.руб.	4876,56	5000,21	5150,14

Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования 2019-2023 гг.		
	Утверждено	Скорректирова	Скорректирован
Операционные расходы, тыс.руб.	2022,93	2062,78	2117,72
Неподконтрольные расходы, тыс..руб.	1031,37	1036,68	1048,57
Необходимая валовая выручка (производство тепловой энергии) тыс.руб.	7 930,86	8099,67	8316,43

Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования 2019-2023 гг	
	Скорректировано на 2022 год	Скорректировано на 2023 год
Расходы на энергоресурсы, тыс.руб.	5312,10	5479,46
Операционные расходы, тыс.руб.	2180,40	2244,94
Неподконтрольные расходы, тыс..руб.	1062,14	1076,12
Необходимая валовая выручка (производство тепловой энергии) тыс.руб.	8554,65	8800,51

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Газпром трансгаз Казань» потребителям с. Пустые Моркваши Верхнеуслонского муниципального района на 2020-2023 годы:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (без учета НДС)	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (без учета НДС)	Отклонение к 1 полугодию, %
2020	1 026,23	100,0	1 047,65	102,1
2021	1 047,65	100,0	1 082,78	103,4
2022	1 082,78	100,0	1 107,79	102,3
2023	1 107,79	100,0	1 146,80	103,5

Тарифы для населения:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	Отклонение к 1 полугодию, %
2020	1231,48	100,0%	1257,18	102,1
2021	1257,18	100,0%	1299,34	103,4
2022	1299,34	100,0%	1329,35	102,3
2023	1329,35	100,0%	1376,16	103,5

**Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
на первый год долгосрочного периода регулирования**

Приложение

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено органом регулирования на 2019-2023 гг								
			Период регулируван ия 2019 год	Период регулирувания 2020 год		Период регулирувания 2021 год		Период регулирувания 2022 год		Период регулирувания 2023 год	
				Год	Отклоне ние к предыду щему периоду (среднег од.), %	Год	Отклонен ие к предыду щему периоду (среднего д.), %	Год	Отклоне ние к предыду щему периоду (среднег од.), %	Год	Отклоне ние к предыду щему периоду (среднег од.), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет									
2	Выработано	Гкал	7 933,99	7 933,99	100,0	7 933,99	100,0	7 933,99	100,0	7 933,99	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
5	Потери	Гкал	116,41	116,41	100,0	116,41	100,0	116,41	100,0	116,41	100,0
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	7 817,58	7 817,58	100,0	7 817,58	100,0	7 817,58	100,0	7 817,58	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	7 817,58	7 817,58	100,0	7 817,58	100,0	7 817,58	100,0	7 817,58	100,0
6.1.1	собственное потребление	Гкал	6 611,74	6 611,74	100,0	6 611,74	100,0	6 611,74	100,0	6 611,74	100,0
6.1.2	население	Гкал	1 205,84	1 205,84	100,0	1 205,84	100,0	1 205,84	100,0	1 205,84	100,0
I	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	4 876,56	5 000,21	102,5	5 150,14	103,0	5 312,10	103,1	5 479,46	103,2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено органом регулирования на 2019-2023 гг								
			Период регулируем ия 2019 год	Период регулируем ия 2020 год		Период регулируем ия 2021 год		Период регулируем ия 2022 год		Период регулируем ия 2023 год	
				Год	Отклоне ние к предыду щему периоду (среднег од.), %	Год	Отклонен ие к предыду щему периоду (среднег д.), %	Год	Отклоне ние к предыду щему периоду (среднег од.), %	Год	Отклоне ние к предыду щему периоду (среднег од.), %
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	3 982,58	4 053,98	101,8	4 175,59	103,0	4 300,86	103,0	4 429,89	103,0
7.1	Газ природный	тыс.руб.	3 982,58	4 053,98	101,8	4 175,59	103,0	4 300,86	103,0	4 429,89	103,0
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	952,33	952,33	100,0	952,33	100,0	952,33	100,0	952,33	100,0
7.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	4 181,95	4 256,92	101,8	4 384,63	103,0	4 516,17	103,0	4 651,65	103,0
8	Электроэнергия	тыс.руб.	702,45	752,09	107,1	774,65	103,0	805,64	104,0	837,86	104,0
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	702,45	752,09	107,1	774,65	103,0	805,64	104,0	837,86	104,0
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт. ч.	215,82	215,82	100,0	215,82	100,0	215,82	100,0	215,82	100,0
8.1.2	Тариф	руб./кВт. ч.	3,25	3,48	107,1	3,59	103,0	3,73	104,0	3,88	104,0
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	191,53	194,15	101,4	199,89	103,0	205,61	102,9	211,71	103,0
9.1	объем воды	тыс.м3	7,97	7,97	100,0	7,97	100,0	7,97	100,0	7,97	100,0
9.2	Тариф	руб.м3	24,04	24,37	101,4	25,09	103,0	25,81	102,9	26,58	103,0
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,046	1,030		1,037		1,040		1,040	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено органом регулирования на 2019-2023 гг								
			Период регулируван ия 2019 год	Период регулирувания 2020 год		Период регулирувания 2021 год		Период регулирувания 2022 год		Период регулирувания 2023 год	
				Год	Отклоне ние к предыду щему периоду (среднег од.), %	Год	Отклонен ие к предыду щему периоду (среднего д.), %	Год	Отклоне ние к предыду щему периоду (среднег од.), %	Год	Отклоне ние к предыду щему периоду (среднег од.), %
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1,000	1,000		1,000		1,000		1,000	
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности		0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
15	Установленная тепловая мощность источника тпловой энергии		11,60	11,600		11,600		11,600		11,600	
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,750	0,750		0,750		0,750		0,750	
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	2 022,93	2 062,78	<i>102,0</i>	2 117,72	<i>102,7</i>	2 180,40	<i>103,0</i>	2 244,94	<i>103,0</i>
III	Неподконтрольные расходы	тыс.руб.	1 031,37	1 036,68	<i>100,5</i>	1 048,57	<i>101,1</i>	1 062,14	<i>101,3</i>	1 076,12	<i>101,3</i>

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено органом регулирования на 2019-2023 гг								
			Период регулируван ия 2019 год	Период регулирования 2020 год		Период регулирования 2021 год		Период регулирования 2022 год		Период регулирования 2023 год	
				Год	Отклоне ние к предыду щему периоду (среднег од.), %	Год	Отклонен ие к предыду щему периоду (среднего д.), %	Год	Отклоне ние к предыду щему периоду (среднег од.), %	Год	Отклоне ние к предыду щему периоду (среднег од.), %
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	539,95	588,29	109,0	588,29	100,0	588,29	100,0	588,29	100,0
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	346,25	353,07	102,0	362,47	102,7	373,20	103,0	384,25	103,0
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	91,71	93,52	102,0	96,01	102,7	98,85	103,0	101,78	103,0
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено органом регулирования на 2019-2023 гг								
			Период регулируван ия 2019 год	Период регулирувания 2020 год		Период регулирувания 2021 год		Период регулирувания 2022 год		Период регулирувания 2023 год	
				Год	Отклоне ние к предыду щему периоду (среднег од.), %	Год	Отклонен ие к предыду щему периоду (среднего д.), %	Год	Отклоне ние к предыду щему периоду (среднег од.), %	Год	Отклоне ние к предыду щему периоду (среднег од.), %
30	Аренда (лизинг) иногo оборудования (имущества)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	1,80	0,0	1,80	100,0	1,80	100,0	1,80	100,0
32	Средства на страхование	тыс.руб.	53,46	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
33	Непроизводственны е расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
IV	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
36	Прибыль, (-) убыток, в том числе*	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
39	НВВ	тыс.руб.	7 930,86	8 099,67	102,1	8 316,43	102,7	8 554,65	102,9	8 800,51	102,9
40	Тариф	руб./Гка л	1 014,49	1 036,08	102,1	1 063,81	102,7	1 094,28	102,9	1 125,73	102,9
	1 полугодие			1 026,23		1 047,65		1 082,78		1 107,79	
	2 полугодие			1 047,65	102,1	1 082,78	103,4	1 107,79	102,3	1 146,80	103,5

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2020-2023 годы, поставляемую
Лечебно-профилактическим частным учреждением профсоюзов санаторием
«Васильевский» потребителям

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 № 5-62/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2020-2023 годы, поставляемую потребителям Лечебно-профилактическим частным учреждением профсоюзов санаторием «Васильевский» (далее – ЛПЧУ профсоюзов санаторий «Васильевский»), в следующих размерах:

период	1 полугодие, (руб./Гкал)	Отклонение, (%)	2 полугодие, (руб./Гкал)	Отклонение, (%)
2019 год	1404,23	100,0	1436,97	102,3
2020 год	1436,97	100,0	1496,56	104,1
2021 год	1496,56	100,0	1516,36	101,3
2022 год	1516,36	100,0	1593,42	105,1
2023 год	1593,42	100,0	1595,55	100,1

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – Постановление № 1075), и на основании заявления организации при формировании тарифов **на 2019-2023 годы применен метод индексации установленных тарифов** (приказ Госкомитета 04.05.2018г. № 131).

В соответствии с п.52 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных Постановлением № 1075 и на основании заявления от 22.04.2019 № 186, ЛПЧУ профсоюзов санаторий «Васильевский» выполнена корректировка долгосрочных тарифов на 2020 год.

ЛПЧУ профсоюзов санаторий «Васильевский», расположен по адресу РТ, Зеленодольский район, п.г.т. Васильево, санаторий «Васильевский».

Руководитель организации – Главный врач Муллабаев Роберт Фаязович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

ИНН/КПП: 1620000411/ 162001001

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии. Производство и передача тепловой энергии не является основным видом деятельности.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая числится на балансе организации.

Установленная мощность котельных – 8,0 Гкал/час;

Присоединенная нагрузка – 1,99 Гкал/час;

Средняя загрузка котельных – 24,9%.

Протяженность тепловых сетей составляет 3491,0 м. в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный

период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Главы п.г.т. Васильево от 03.02.2014 г. №1 утверждена «Схемы теплоснабжения п.г.т. Васильево Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан на 2014-2030 годы». **Схема в 2019 году не актуализирована.** Информация об объемах полезного отпуска и зоне действия котельной ЛПЧУ профсоюзов санатория «Васильевский» в схеме не отражена.

При корректировке тарифов на 2020 год выработка тепловой энергии принята на уровне ранее утвержденных на 2019-2023 годы - в объеме 11912,0 Гкал, в том числе учтены следующие показатели:

- собственные нужды котельной 273,9 Гкал;
- потери 452,67 Гкал (3,9%) - долгосрочный параметр регулирования, принимается неизменным на весь период долгосрочного регулирования;
- полезный отпуск 11185,36 Гкал (96,1%), принят по предложению организации, в т.ч. реализуется:
 - собственное потребление 7167,23 Гкал (64,1%);
 - население 3 185,7 Гкал (28,5%);
 - бюджетным потребителям 0 Гкал;
 - прочим потребителям 832,43 Гкал (7,4%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2018 г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2019 г.	Прогноз организации на 2020 г.	Принято ГКРТТ на 2020 г.	Откло- нение к 2019 году (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	11 260,00	11 912,00	11 912,00	11 912,00	100,0
2	собственные нужды котельных (Гкал)	258,98	273,97	273,97	273,97	100,0
3	Потери (Гкал)	427,88	452,67	452,67	452,67	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	10 573,14	11 185,36	11 185,36	11 185,36	100,0
4.1	собственное потребление	6 070,99	7 167,23	7 167,23	7 167,23	100,0
4.2	население	3 325,76	3 185,70	3 185,70	3 185,70	100,0
4.3	бюджетные потребители	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
4.4	прочие потребители	1 176,39	832,43	832,43	832,43	100,0

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2020 г.:
1 полугодие – 6164,90 Гкал;
2 полугодие – 5020,46 Гкал.

На последующие периоды регулирования (2021-2023 годы), баланс производства тепловой энергии принят на уровне 2020 года.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным за 2018 год, представленным в отдел мониторинга, организацией получен убыток в размере 1420,54 тыс. руб. В целом организация имеет положительный финансовый результат – прибыль 2507,0 тыс. руб.

Экономия сложилась по следующим статьям:

- «Электроэнергия на технологические цели» на 78,8 тыс. руб. – удельное потребление электрической энергии по факту 2018 года ниже утвержденного;
- «Вода на технологические нужды» на 45,9 тыс. руб.;

Превышение затрат к плану 2018 года сложилось по статьям:

- «Топливо на технологические нужды» на 1192,1 тыс. руб. фактический удельный расход топлива (газ природный) за 2018 выше утвержденного;
- «Амортизация производственного оборудования» на 2,8 тыс. руб., в связи с вводом в сентябре - декабре 2018 года нового оборудования (котел водогрейный КСВа-2,0 Гс(Вк-21) без горелки – 2 ед., насос NB100-200/192 – 3 ед.) .

Инвестиционная программа организацией на 2018 годы не заявлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период 2020 год, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов.

При корректировке тарифов на 2020 год применялись следующие индексы:

	2020 год
- природный газ с 1 июля	1,03
- электрическая энергия	1,03
- индекс потребительских цен	1,03
- индекс цен промышленных производителей	1,042

Значения по статьям затрат ООО ЛПУ профсоюзов санаторий «Васильевский» на 2020 годы представлены в таблице (Приложение).

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

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		утверждено на 2019 год	Скорректированные значения 2020 год	Скорректированные значения 2021 год	Скорректированные значения 2022 год	Скорректированные значения 2023 год
1	2	3	4	5	6	7

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		утверждено на 2019 год	Скорректиро ванные значения 2020 год	Скорректиро ванные значения 2021 год	Скорректиро ванные значения 2022 год	Скорректиро ванные значения 2023 год
1	2	3	4	5	6	7
1	Расходы на топливо	9 178,42	9 351,52	9 632,06	9 921,02	10 218,65
	<i>отклонение, %</i>		<i>101,89</i>	<i>103,00</i>	<i>103,00</i>	<i>103,00</i>
2	Расходы на электрическую энергию	1 483,00	1 504,11	1 549,23	1 595,71	1 643,58
	<i>отклонение, %</i>		<i>101,42</i>	<i>103,00</i>	<i>103,00</i>	<i>103,00</i>
3	Расходы на холодную воду	180,29	184,88	192,28	199,97	207,97
	<i>отклонение, %</i>		<i>102,55</i>	<i>104,00</i>	<i>104,00</i>	<i>104,00</i>
4	ИТОГО	10 841,71	11 040,51	11 373,57	11 716,70	12 070,20
	<i>отклонение, %</i>		<i>101,8</i>	<i>103,0</i>	<i>103,0</i>	<i>103,0</i>

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2020 год приняты в сумме 11040,51 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **9351,52 тыс. руб.**

Объем газа принят в количестве 1707,23 тыс.м³., с учетом утвержденного на долгосрочный период регулирования удельного расхода топлива на производство единицы тепловой энергии. Среднегодовая цена газа на 2020 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг, с учетом сложившейся цены на газ по данным отчета по топливу за 1 полугодие 2019 года с учетом индексации с 1 июля и составила 5477,58 руб./тыс.м³ (без учета НДС).

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **1504,11 тыс. руб.**

Расчет потребления электрической энергии на технологические нужды осуществлен в соответствии с методическими указаниями и принят в количестве 452,2 тыс. кВт.ч. Тариф на электроэнергию одноставочный третьей ценовой категории высокого напряжения (ВН) согласно сложившегося факта за 2018 год с учетом индексации.

3. Затраты на воду на технологические цели приняты в сумме **184,88 тыс. руб.**, исходя из объема воды принятого в количестве 10,69 тыс.м³ и утвержденного тарифа 1 м³ воды, с учетом индексации (поставщик АО «ЗВКС»).

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 30.11.2018 №10- 102/кс установлен тариф на II полугодие 2019 года в размере 17,00 руб./м³ (без учета НДС).

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и на 2020 год приняты в сумме **3879,84 тыс. руб.**

Наименование показателей, статей затрат	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	3804,88	3879,84	3983,16	4101,06	4222,45
Рост	%		<i>102,0</i>	<i>102,7</i>	<i>103,0</i>	<i>103,0</i>

Индекс эффективности операционных расходов принят в размере 1%.

III. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 1435,57 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования принята в сумме **591,17 тыс. руб.**

В сентябре-декабре 2018 года приобретено и введено в эксплуатацию новое оборудование (котел водогрейный КСВа-2,0 Гс (ВК-21) без горелки – 2 ед., насос NB 100-200/192 – 3 ед.) общей стоимостью 2409,35 тыс. руб., годовая норма амортизации по котлам 10% (5-я амортизационная группа основных средств, со сроком полезного использования – 10 лет), годовая норма амортизации по насосам 20% (3-я амортизационная группа со сроком полезного использования на 5 лет).

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ в сумме 827,9 тыс. руб., в том числе:

- производственного персонала в сумме – 735,58 тыс. руб.;
- цехового персонала – 92,32 тыс. руб.

3. Средства на страхование котельных приняты в соответствии с представленными документами в сумме **16,5 тыс. руб.**

IV. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки ЛПЧУ профсоюзов санаторий «Васильевский» на 2020 год составит 16355,92 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрчный период регулирования				
		2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, топлива, холодной воды	10841,71	11040,51	11373,57	11716,7	12070,2
2	Операционные расходы	3804,88	3879,84	3983,16	4101,06	4222,45
3	Неподконтрольные расходы	1224,61	1435,57	1457,62	1482,78	1508,68
4	ИТОГО необходимая валовая выручка	15871,20	16355,92	16814,35	17300,54	17801,34

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ЛПЧУ профсоюзов санаторий «Васильевский» потребителям на 2020 - 2023 годы в размере:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (без учета НДС)	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (без учета НДС)	Отклонение к 1 полугодию
2020	1436,97	100,0%	1493,27	103,9%
2021	1493,27	100,0%	1515,48	101,5%
2022	1515,48	100,0%	1585,02	104,6%
2023	1585,02	100,0%	1599,42	100,9%

Тарифы для населения (с учетом НДС 20,0%):

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	Отклонение к 1 полугодию
2020	1724,36	<i>100,0%</i>	1791,92	<i>103,0%</i>
2021	1791,92	<i>100,0%</i>	1818,58	<i>102,6%</i>
2022	1818,58	<i>100,0%</i>	1902,02	<i>103,3%</i>
2023	1902,02	<i>100,0%</i>	1919,30	<i>102,4%</i>

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
ЛПУ профсоюзов санаторий «Васильевский»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии											
			Текущий период		Предложение организации					Утверждено органом регулирования**				
					Период регулирования 2020 год (корректировка)					Период регулирования 2020 год				
			Утвержден о ГКРТТ	Отклонение к предыдущем у периоду, %	Год (с учетом индексаци и)	Отклонение к предыдущем у периоду, %	I-е полугоди е	II-е полугоди е	Индек с	Год	Откло нение к преды дущем у пери о ду, %	I-е полугоди е	II-е полугоди е	Индек с
1	2	3	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	
2	Выработано	Гкал	11 912,00	106,0	11 912,00	100,0	6 543,90	5 368,10		11 897,01	99,9	6 540,29	5 356,72	
3	Собственные нужды котельных	Гкал	273,97	114,1	273,97	100,0	141,00	132,97		258,98	94,5	141,00	117,98	
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,00	
5	Потери	Гкал	452,67	115,0	452,67	100,0	238,00	214,67		452,67	100,0	238,00	214,67	
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	11 185,36	105,5	11 185,36	100,0	6 164,90	5 020,46		11 185,36	100,0	6 161,29	5 024,07	
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	11 185,36	105,5	11 185,36	100,0	6 164,90	5 020,46		11 185,36	100,0	6 161,29	5 024,07	
6.1.1	собственное потребление	Гкал	7 167,23	106,8	7 167,23	100,0	3 969,41	3 197,82	0,554	6 683,21	93,2	3 701,35	2 981,86	
6.1.2	население	Гкал	3 185,70	103,9	3 185,70	100,0	1 740,70	1 445,00	0,546	3 325,76	104,4	1 817,23	1 508,53	
6.1.3	бюджет	Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,00	
6.1.4	прочие	Гкал	832,43	100,3	832,43	100,0	454,79	377,64	0,546	1 176,39	141,3	642,71	533,68	
I	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	10 841,71	106,5	12 463,40	115,0	6 732,77	5 730,63		11 040,51	101,8	6 000,55	5 039,96	
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	9 178,42	104,7	10 904,99	118,8	5 880,20	5 024,78		9 351,52	101,9	5 074,82	4 276,69	
7.1	Газ природный	тыс.руб.	9 178,42	104,7	10 904,99	118,8	5 880,20	5 024,78		9 351,52	101,9	5 074,82	4 276,69	
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1 709,39	105,1	2 000,00	117,0	1 100,00	900,00	0,550	1 707,23	99,9	938,98	768,26	

Экспертное заключение 14

7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м 3	5 369,43	99,6	5 452,49	101,5	5 345,64	5 583,09	1,030	5 477,58	102,0	5 404,62	5 566,76	1,030
8	Электроэнергия	тыс.руб.	1 483,00	120,0	1 406,74	94,9	770,97	635,77		1 504,11	101,4	824,33	679,78	
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1 483,00	120,0	1 406,74	94,9	770,97	635,77		1 504,11	101,4	824,33	679,78	
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	452,77	105,2	385,00	85,0	211,00	174,00	0,548	452,20	99,9	247,83	204,37	
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч	3,28	114,1	3,65	111,6	3,65	3,65	1,030	3,33	101,6	3,33	3,33	1,030
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	180,29	103,8	151,67	84,1	81,60	70,07		184,88	102,5	101,40	83,48	
9.1	объем воды	тыс.м3	10,70	100,0	8,60	80,4	4,80	3,80	0,558	10,69	99,9	5,96	4,72	
9.2	Тариф	руб.м3	16,85	103,8	17,64	104,7	17,00	18,44	1,040	17,30	102,7	17,00	17,68	1,040
10	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,00	
10.1	объем	Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,00	
10.2	Тариф	руб./Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	1,040	0,00	0,0	0,00	0,00	1,040
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,040		1,034					1,030				
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1,000		1,000					1,000				
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,000		0,000	0,000				0,000	0,000			
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии		8,00		8,00					8,00				
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,750		0,750					0,750				
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	3 804,88	112,5	3 894,91	102,4	1 387,48	2 507,43		3 879,84	102,0	2 135,27	1 744,57	
III	Неподконтрольные расходы, в том числе	тыс.руб.	1 224,61	108,6	1 477,05	120,6	738,53	738,53		1 435,57	117,2	717,79	717,79	
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	412,70	100,7	629,44	152,5	314,72	314,72		591,17	143,2	295,59	295,59	

Экспертное заключение 14

24	Амортизация (общесхов. оборудование)	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,00	
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,00	
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	721,37	131,8	738,44	102,4	369,22	369,22		735,58	102,0	367,79	367,79	
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	90,53	185,2	92,68	102,4	46,34	46,34		92,32	102,0	46,16	46,16	
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,00	
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,00	
32	Средства на страхование	тыс.руб.		0,0	16,50	0,0	8,25	8,25		16,50	0,0	8,25	8,25	
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,00	
34	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,00	
35	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,00	
38	НВВ (годовой)	тыс.руб.	15 871,20	108,1	17 835,37	112,4	8 858,78	8 976,59		16 355,92	103,1	8 853,61	7 502,31	
41	Тариф (среднегодовой)	руб./Гкал	1 418,93	102,4	1 594,53	112,4	1 436,97	1 788,00		1 462,26	103,1	1 436,97	1 493,27	103,9

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2020 год, поставляемую
АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат»

тарифное дело

№ 20-25/тэ

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 21.11.2018 № 5-22/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2019-2023 годы, поставляемую потребителям АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат», в следующих размерах:

Год	1 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019	1303,12	100,0	1333,09	102,3
2020	1333,09	100,0	1359,76	102,0
2021	1359,76	100,0	1411,19	103,8
2022	1411,19	100,0	1435,78	101,7
2023	1435,78	100,0	1494,72	104,1

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов **на 2019-2023 годы применен метод индексации установленных тарифов.**

Письмом от 22.04.2019 № 2262 организация АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» обратилась за корректировкой тарифов на тепловую энергию на 2020 год, и представила обосновывающие документы, подтверждающие фактические данные за 2018 год. Ответственность за достоверность данных несет организация.

В соответствии с требованием законодательства выполнена корректировка долгосрочных тарифов (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» расположено по адресу 422540, РТ, г.Зеленодольск, ул. Карла Маркса, д. 48.

Руководитель организации – генеральный директор Галиев Ауфар Зуфарович.

Организация применяет **общую систему налогообложения.**

ИНН 1648033456/ КПП 164801001.

Производство и передача тепловой энергии не является основным видом деятельности предприятия.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, находящаяся в собственности организации.

Согласно технических характеристик, представленных организацией:

Установленная мощность котельной – 9,52 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка – 0,03 Гкал./час.

Протяженность сетей - 480 м. в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением исполнительного комитета муниципального образования г. Зеленодольск от 04.03.2019г. № 539 внесены изменения в схему теплоснабжения города Зеленодольск. Однако, источник теплоснабжающей организации АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» в данной схеме не описан, зона действия не определена.

При расчете тарифов на 2020-2023 годы приняты следующие показатели:

выработка тепловой энергии – 24 079,19 Гкал;

собственные нужды котельных – 480,50 Гкал (2,0%);

потери тепловой энергии – 374,20 Гкал (1,6%) – долгосрочный параметр регулирования, принимается неизменным на весь период долгосрочного регулирования;

полезный отпуск – 23 224,49 Гкал с учетом сложившегося факта за 2018г.;

в том числе реализуется:

- собственное потребление – 22 968,51 Гкал (98,8%);

- население – 189,93 Гкал (0,8%);

- бюджетным потребителям – 66,05 Гкал (0,3%).

Баланс производства тепловой энергии (Гкал)

№ п.п.	Показатели	2018 год (факт)	2019 г. (принято ГКРТТ)	2020 г. (прогноз орг.)	2020 г.	откл. к 2019г., %
1	Выработка тепловой энергии	24 590,23	24 017,43	24 017,43	24 079,19	100,3
2	собственные нужды котельных	480,50	480,50	480,50	480,50	100,0
3	Потери	885,25	374,20	374,20	374,20	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе	23 224,49	23 162,73	23 162,73	23 224,49	100,3
4.1	собственное потребление	22 968,51	22 891,25	22 891,25	22 968,51	100,3
4.2	население	189,93	197,79	197,79	189,93	96,0
4.3	бюджетные потребители	66,05	73,69	73,69	66,05	89,6

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2020-2023 гг.:

1 полугодие – 12 440,43 Гкал.;

2 полугодие – 10 784,05 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год по регулируемому виду деятельности «теплоснабжение», по данным отчетной калькуляции, убыток организации от реализации услуги потребителям составил 160,9 тыс. руб. («Калькуляции расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии»).

Убыток связан с превышением расходов статье затрат «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» с учетом отчислений на соц. нужды.

По итогам 2018 года организация представила отчет об использовании амортизационных отчислений на общую сумму 932,12 тыс. руб.: проведена установка трех насосов, насосного агрегата, аппарата теплообменного пластинчатого, микропроцессорного устройства управления котлами.

Инвестиционная программа на 2020 год у организации не утверждена.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

	2020г.	2021г.	2022г.	2023г.
природный газ с 1 июля	103,0	103,0	103,0	103,0
электрическая энергия с 1 января	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен с 1 января	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,2	103,8	104,1	104,3

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям исходя из непревышения величины указанных тарифов без учета налога на добавленную стоимость в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов без учета налога на добавленную стоимость во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Скорректированные значения по статьям АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат», на 2020 год представлены в таблице (Приложение).

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2020-2023 гг. с учетом корректировки приняты:

№ п/п	Наименование расхода	Ед. измер.	Долгосрочный период регулирования					
			2019 год	Скорректированные значения				
				2020 год	откл. ст.5/ст.4,%	2021 год	2022 год	2023 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Расходы на топливо	тыс. руб.	17354,50	17637,22	101,6	18166,34	18711,33	19272,67
	<i>объем газа</i>	<i>тыс. м3</i>	<i>3216,91</i>	<i>3225,18</i>	<i>100,3</i>	<i>3225,18</i>	<i>3225,18</i>	<i>3225,18</i>
2	Расходы на электроэнергию	тыс. руб.	2742,82	2908,79	106,1	2996,05	3085,94	3178,51
	<i>объем э/э</i>	<i>тыс. кВт</i>	<i>600,44</i>	<i>602,04</i>	<i>100,3</i>	<i>602,04</i>	<i>602,04</i>	<i>602,04</i>
3	Расходы на холодную воду	тыс. руб.	189,52	196,54	103,7	204,40	212,57	221,08
	<i>объем воды</i>	<i>тыс. м3</i>	<i>11,32</i>	<i>11,35</i>	<i>100,3</i>	<i>11,35</i>	<i>11,35</i>	<i>11,35</i>
4	ИТОГО		20286,84	20742,55	102,2	21366,79	22009,84	22672,26

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме **17 637,22 тыс. руб.**

Объем газа 3 225,18 тыс.м³, по удельному расходу топлива, принятому на долгосрочный период регулирования. Среднегодовая цена газа для 4 группы потребления принята с учетом индексации с 1 июля в размере 5 468,60 руб./тыс.м³ (без учета НДС).

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **2 908,79 тыс. руб.**

Объем электрической энергии принят в количестве 600,44 тыс. кВт.ч., с учетом изменения полезного отпуска в соответствии с п. 56 Методических указаний.

Средневзвешенный одноставочный тариф (4 ценовая категория, СН2) учтен в размере 4,83 руб./кВт.ч, согласно факту года с индексацией;

3. Затраты на воду на технологические цели приняты в сумме 196,54 тыс. руб. по тарифам АО «ЗВКС»

Объем воды на технологические нужды принят в размере 11,35 тыс.м.³, в соответствии с п. 56 Методических указаний.

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями, прогнозом социально-экономического развития:

Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
	2019 год	Скорректированные значения			
		2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Операционные (подконтрольные) расходы	7084,11	7223,67	7416,03	7635,55	7861,56
Откл, %		102,0	102,7	103,0	103,0

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме **3 424,11 тыс. руб.,** в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 1 876,79 тыс. руб. согласно представленным документам, с учетом ввода нового оборудования.

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,4% от ФОТ:

- производственного персонала и составят 1 115,49 тыс. руб.
- цехового персонала и составят 160,39 тыс. руб.
- АУП и составят 114,29 тыс. руб.

3. Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ принята в сумме 4,38 тыс. руб.

4. Средства на страхование системы теплоснабжения - в сумме 9,90 тыс.руб.

5. Транспортный налог принят в размере 39,60 тыс. руб.

6. Земельный налог принят в размере 32,74 тыс. руб.

7. Налог на имущество принят в размере 70,53 тыс. руб.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки (далее – НВВ) на 2020 - 2023 годы составит:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования					
		Скорректированные значения					
		2019 год	2020 год	откл. ст.5/ст.4,%	2021 год	2022 год	2023 год
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды, топлива	20286,84	20742,55	102,2	21366,79	22009,84	22672,26
2	Операционные (подконтрольные) расходы	7084,11	7223,67	102,0	7416,03	7635,55	7861,56
3	Неподконтрольные расходы	3130,72	3424,11	109,4	3461,13	3503,37	3546,87
4	ИТОГО необходимая валовая выручка	30501,67	31390,32	102,9	32243,95	33148,76	34080,68

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» потребителям на 2020-2023 годы:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (без НДС)	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (без НДС)	Отклонение к 1 полугодия, %
2020	1333,09	100,0	1372,96	102,99
2021	1372,96	100,0	1406,12	102,4
2022	1406,12	100,0	1451,77	103,2
2023	1451,77	100,0	1485,53	102,3

Тарифы для населения:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	Отклонение к 1 полугодия, %
2020	1599,71	100,0	1647,55	102,99
2021	1647,55	100,0	1687,34	102,4
2022	1687,34	100,0	1742,12	103,2
2023	1742,12	100,0	1782,64	102,3

По итогам 2018 года согласно представленной отчетности организация не вводила в эксплуатацию новое оборудование.

Неосвоенные амортизационные отчисления в сумме 825,0 тыс. руб. организации необходимо направить в 2020 году на восстановление основных производственных фондов. В случае не освоения данные средства, учтенные и неиспользованные по назначению, будут изъяты в 2021 году из необходимой валовой выручки как экономически необоснованные.

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
АО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено ГКРТТ, 2019	Предложение организации				Утверждено органом регулирования			
				Период регулирования 2020 год (корректировка)				Период регулирования 2020 год (корректировка)			
				Год	Откл. %	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Откл. %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	24 017,43	24 017,43	100,0	13 020,70	10 996,73	24 079,19	100,3	12 898,26	11 180,93
3	Собственные нужды котельных	Гкал	480,50	480,50	100,0	260,50	220,00	480,50	100,0	257,38	223,12
5	Потери	Гкал	374,20	374,20	100,0	202,87	171,33	374,20	100,0	200,44	173,76
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	23 162,73	23 162,73	100,0	12 557,33	10 605,40	23 224,49	100,3	12 440,43	10 784,05
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	23 162,73	23 162,73	100,0	12 557,33	10 605,40	23 224,49	100,3	12 440,43	10 784,05
6.1.1	собственное потребление	Гкал	22 891,25	22 891,25	100,0	12 407,99	10 483,25	22 968,51	100,3	12 303,31	10 665,19
6.1.2	население	Гкал	197,79	197,79	100,0	112,49	85,30	189,93	96,0	101,74	88,19
6.1.3	бюджет	Гкал	73,69	73,69	100,0	36,85	36,85	66,05	89,6	35,38	30,67
I	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	20 286,84	23 347,57	115,1	11 376,99	11 970,58	20 742,55	102,2	10 979,24	9 763,31
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	17 354,50	19 134,21	110,3	9 690,74	9 443,47	17 637,22	101,6	9 317,76	8 319,46
7.1	Газ природный	тыс.руб.	17 354,50	19 134,21	110,3	9 690,74	9 443,47	17 637,22	101,6	9 317,76	8 319,46
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	3 216,91	3 394,00	105,5	1 744,00	1 650,00	3 225,18	100,3	1 727,60	1 497,58
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5 394,77	5 637,66	104,5	5 556,62	5 723,31	5 468,60	101,4	5 393,47	5 555,27
8	Электроэнергия	тыс.руб.	2 742,82	4 000,64	145,9	1 577,54	2 423,10	2 908,79	106,1	1 558,12	1 350,67
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2 742,82	3 864,62	140,9	1 523,90	2 340,72	2 908,79	106,1	1 558,12	1 350,67
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	600,44	797,45	132,8	314,45	483,00	602,04	100,3	322,49	279,55
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,57	4,85	106,1	4,85	4,85	4,83	105,8	4,83	4,83
8.2	Электроэнергия на хоз. нужды (цеховые)	тыс.руб.	0,00	136,02	0,0	53,64	82,39	0,00	0,0	0,00	0,00
8.2.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	0,00	28,07	0,0	11,07	17,00	0,00	0,0	0,00	0,00
8.2.2	Тариф	руб./кВт.ч.	0,00	4,85	0,0	4,85	4,85	0,00	0,0	0,00	0,00
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	189,52	212,72	112,2	108,71	104,01	196,54	103,7	103,36	93,18
9.1	объем воды	тыс.м3	11,32	11,99	105,9	6,24	5,74	11,35	100,3	6,08	5,27
9.2	Тариф	руб.м3	16,74	17,75	106,0	17,41	18,11	17,32	103,4	17,00	17,68
11	Индекс потребительских цен на		1,040	1,034				1,030			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено ГКРТТ, 2019	Предложение организации				Утверждено органом регулирования			
				Период регулирования 2020 год (корректировка)				Период регулирования 2020 год (корректировка)			
				Год	Откл. %	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Откл. %	I-е полугодие	II-е полугодие
	расчетный период егулирования (ИПЦ)										
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1,000	1,000				1,000			
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии		9,52	9,52				9,52			
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,750	0,750				0,750			
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	7 084,11	7 251,72	102,4	1 975,40	5 276,32	7 223,67	102,0	3 892,91	3 330,76
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	3 130,72	6 799,72	217,2	3 387,65	3 412,07	3 424,11	109,4	1 712,05	1 712,05
23	Амортизация производ.оборудования	тыс.руб.	1 675,09	4 050,00	241,8	2 025,00	2 025,00	1 876,79	112,0	938,40	938,40
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1 093,94	1 119,82	102,4	559,91	559,91	1 115,49	102,0	557,74	557,74
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	157,29	161,01	102,4	80,50	80,50	160,39	102,0	80,19	80,19
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	112,08	114,73	102,4	57,37	57,37	114,29	102,0	57,14	57,14
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	1,44	39,91	2 771,7	19,59	20,32	4,38	304,4	2,19	2,19
32	Средства на страхование	тыс.руб.	15,30	10,00	65,4	5,00	5,00	9,90	64,7	4,95	4,95
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в т.ч.:	тыс.руб.	75,58	1 304,25	1 725,5	640,28	663,97	142,87	105,0	71,43	71,43
33.1	транспортный налог	тыс.руб.	32,38	362,43	1 119,2	177,92	184,51	39,60	105,0	19,80	19,80
33.2	земельный налог	тыс.руб.	18,49	299,57	1 620,1	147,06	152,51	32,74	105,0	16,37	16,37
33.3	налог на имущество	тыс.руб.	24,71	642,25	2 599,1	315,29	326,96	70,53	105,0	35,26	35,26
35	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0		
38	НВВ (годовой)	тыс.руб.	30 501,67	37 399,01	122,6	16 740,04	20 658,97	31 390,32	102,9	16 584,20	14 806,12
41	Тариф	руб./Гкал	1 316,84	1 614,62	122,6	1 333,09	1 947,97	1 351,60	102,6	1 333,09	1 372,96

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2020 – 2023 годы, поставляемую
ООО «КамгэсЗЯБ»

тарифное дело

№ 20-83/тэ

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 28.11.2018 № 5-52/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2019 - 2023 годы, поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «КамгэсЗЯБ» (далее – ООО «КамгэсЗЯБ»), в следующих размерах:

Год	1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания, %	2 полугодие, руб./Гкал	без учета НДС
				Отклонение к предыдущему периоду регулирувания, %
2019	1139,21	100,0	1166,55	102,4
2020	1166,55	100,0	1168,86	100,2
2021	1168,86	100,0	1215,61	104,0
2022	1215,61	100,0	1217,35	100,1
2023	1217,35	100,0	1266,04	104,0

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов **на 2019 - 2023 годы применен метод индексации установленных тарифов (приказ Госкомитета 04.05.2018 № 131 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2019 - 2023 годы и выборе метода регулирования»).**

На основании заявления ООО «КамгэсЗЯБ» от 25.04.2019 №288 и в соответствии с требованием законодательства на 2020 год **выполнена корректировка долгосрочных тарифов** (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

ООО «КамгэсЗЯБ» расположено по адресу: г. Набережные Челны, проспект Набережночелнинский, д.39.

Руководитель организации – директор Дирдизов Фарит Фатыхович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

ИНН 1650220799 / КПП 165001001.

Производство и передача тепловой энергии не является основным видом деятельности.

Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Протяженность тепловых сетей составляет 1197,0 м.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 26 октября 2018 г. №932 утверждена актуализированная (на 2019г.) схема теплоснабжения муниципального образования г. Набережные Челны на период до 2033 года.

При расчете тарифов на 2020 год выработка тепловой энергии составила 52 252,22 Гкал, с учетом следующих показателей:

- собственные нужды котельной приняты на уровне показателя 2019 года в объеме 3 138,50 Гкал;

- потери приняты в объеме 2299,0 Гкал (4,7%) в соответствии с постановлением Госкомитета от 28.12.2018 № 5-52/тэ;

- полезный отпуск принят в объеме 46 814,72 Гкал (95,3%), объем полезного отпуска по потребителям, принят с учетом фактического полезного отпуска за последний отчетный год, полезный отпуск на собственное потребление принят по предложению организации. Полезный отпуск реализуется:

- населению в объеме 2 101,87 Гкал (4,5%);

- бюджетным потребителям в объеме 5 389,75 Гкал (11,5%);

- прочим потребителям в объеме 1 829,34 Гкал (3,7%);

- собственное потребление в объеме 37 493,62 Гкал (80,0%) из них:

- в горячей воде 11 162,40 Гкал;

- в отборном паре 26 331,22 Гкал;

Баланс производства тепловой энергии (Гкал)

№ п/п	Показатели	Факт 2018 года	Утверждено на 2019г.	Прогноз орг. на 2020г.	Утверждено на 2020г.	Откл. к 2019г., (%)
1	Выработка тепловой энергии	52 963,61	53 074,61	54 199,32	52 330,16	98,5
2	собственные нужды котельных	2 800,00	3 138,50	3 212,45	3 138,50	100,0
3	Потери	2 299,00	2 299,00	2 935,09	2 299,00	100,0
4	Полезный отпуск, в т. ч.:	47 864,61	47 637,11	47 051,78	46 814,72	98,3
4.1	Собственное потребление	52 031,22	38 091,72	37 493,62	37 493,62	98,4
4.1.1	горячая вода	14 039,00	11 649,08	11 162,40	11 162,40	95,8
4.1.2	отборный пар от 2,5 до 7,0 кгс/см ²	19 591,52	14 283,83	13 889,59	13 889,59	97,2
4.1.3	отборный пар от 7,0 до 7,0 кгс/см ²	18 400,70	12 158,81	12 441,63	12 441,63	102,3
4.2	Население	2 101,87	2 566,07	2 200,00	2 101,87	81,9
4.3	Бюджетные потребители	5 389,75	5 233,54	5 480,66	5 389,75	103,0
4.4	Прочие потребители	1 829,34	1 745,78	1 877,50	1 829,34	104,8

Снижение полезного отпуска тепловой энергии по факту 2018 года связано с уменьшением собственного потребления тепловой энергии в паре на 35,5% или на 13 487,6 Гкал (пар используется при производстве изделия ЖБИ – основной вид деятельности).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», по данным отчетной калькуляции отразила убыток в сумме 1 467,12 тыс. руб.

Убыток, отраженный организацией от реализации тепловой энергии потребителям в 2018 году связан со снижением полезного отпуска потребителям на

92,0 Гкал, а так же с превышением фактических затрат 2018 года к плановым показателям по следующим статьям:

- «электроэнергия» на 87,08 тыс. руб.;
- «водоснабжение» на 585,13 тыс. руб.;

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2019-2023 года.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2020 года составили:

НВВ, тыс. руб.	Вид теплоносителя	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию, %
63 871,47	Горячая вода	1 166,55	100,0	1 349,39	115,7
	Отборный пар давлением от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	1 368,62		1 463,89	107,0
	Отборный пар давлением от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	1 402,32		1 542,97	110,0

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

	2020г.	2021г.	2022г.	2023г.
природный газ с 1 июля	103,0	103,0	103,0	103,0
электрическая энергия с 1 января	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен с 1 января	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,2	103,8	104,1	104,3

Значения по статьям затрат ООО «КамгэсЗЯБ» представлены в Приложении 1.

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2020 год приняты в сумме 43 419,81 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	Кор-ка на 2020 год	Кор-ка на 2021 год	Кор-ка на 2022 год	Кор-ка на 2023 год
1	Расходы на топливо	39 320,12	39 466,97	40 650,98	41 870,51	43 126,62
	<i>откл. к предыд. периоду</i>	7 573,75	7 449,02	7 449,02	7 449,02	7 449,02
	объем		100,4%	103,0%	103,0%	103,0%
2	Расходы на электроэнергию	3 491,67	3 749,09	3 861,56	3 977,41	4 096,73
	<i>откл. к предыд. периоду</i>	830,63	816,47	816,47	816,47	816,47
	объем		107,4%	103,0%	103,0%	103,0%
3	Расходы на холодную воду	190,14	203,76	211,91	220,38	229,20
	<i>откл. к предыд. периоду</i>	19,31	18,97	18,97	18,97	18,97
	объем		107,2%	104,0%	104,0%	104,0%
5	ИТОГО	43 001,93	43 419,81	44 724,45	46 068,30	47 452,55

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 39 466,97 тыс. рублей.

Объем газа принят в количестве 7 449,02 тыс.м³, в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом топлива на производство единицы тепловой энергии 171,4 кг.ут/Гкал. Среднегодовая цена газа на 2020 год принята в сумме 5 298,28 руб./тыс.м³ (без учета НДС), в соответствии с группой потребителей (котельная относится к IVгруппе) и с учетом индексации с 1 июля 2020 года.

2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме 3 749,09 тыс. руб., в том числе:

- на технологические цели в сумме 3 476,30 тыс. рублей.

Объем электрической энергии принят согласно методическим указаниям в соответствии с изменением полезного отпуска в количестве 757,06 тыс. кВт.ч. Цена на электроэнергию учтена по тарифу третьей ценовой категории по высокому напряжению (ВН) согласно сложившегося факта за 2018 год с учетом индексации.

- на общепроизводственные (цех.) нужды в сумме 225,63 тыс. руб.

Электроэнергия учтена в объеме 49,14 тыс. кВт.ч. Цена на электроэнергию учтена согласно сложившегося факта за 2018 год с учетом индексации;

- на общехозяйственные нужды приняты в сумме 47,16 тыс. руб.

Электроэнергия учтена в объеме 10,27 тыс. кВт.ч. Цена на электроэнергию учтена согласно сложившегося факта за 2018 год с учетом индексации;

3. Расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 203,76 тыс. рублей.

Объем воды принят согласно методическим указаниям в соответствии с изменением полезного отпуска в размере 18,97 тыс.м³. Поставщиком технической воды является организация ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления»

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 30.11.2018 №10-101/кс установлен тариф на техническую воду на II полугодие 2019 года для потребителей муниципального образования «город Набережные Челны» в размере 10,54 руб./м³ (без учета НДС).

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и на 2020 год приняты в сумме 11 652,21 тыс. руб.

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	11 427,10	11 652,21	11 962,51	12 316,60	12 681,17
<i>Рост</i>	%		102,0	102,7	103,0	103,0

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 4 935,78 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизационные отчисления приняты в сумме 2 721,08 тыс. руб., в т.ч.:

- от основного производственного оборудования в сумме 2 670,02 тыс. руб. согласно представленной бухгалтерской документации (ведомость амортизации основных средств за 2018 год) и отчета за 1 полугодие 2019 года;

- от общехозяйственного оборудования в сумме 51,06 тыс. руб.;

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 31,5% от фонда заработной платы, в том числе:

- от ФОТ ППП в сумме 1 154,88 тыс. руб.;

- от ФОТ цехового персонала в сумме 256,82 тыс. руб.;

- от ФОТ АУП в сумме 618,48 тыс. руб.;

3. Плата за предельно допустимые выбросы принята согласно фактическим данным за 2018 год в сумме 0,63 тыс. руб.;

4. Средства на страхование приняты в сумме 9,90 тыс. руб. на основании представленной документации.

5. Налог на имущество принят в сумме 174,00 тыс. руб., согласно представленному расчету и декларации за 2018г.

Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2020 год принята в сумме 60 007,80 тыс. рублей.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, топлива	43 001,93	43 419,81	44 724,45	46 068,30	47 452,55
2	Операционные (подконтрольные) расходы	11 427,10	11 652,21	11 962,51	12 316,60	12 681,17
3	Неподконтрольные расходы	5 116,85	4 935,78	3 921,03	3 982,72	4 046,24
4	ИТОГО НВВ, в т.ч.:	59 545,88	60 007,80	60 607,99	62 367,62	64 179,97
4.1	Производство тепловой энергии в горячей воде	24 391,53	24 002,80	24 297,26	24 937,93	25 636,70
4.2	Производство тепловой энергии в отборном паре от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см (собственное потребление)	17 964,31	17 964,14	18 118,61	18 681,62	19 232,48
4.2	Производство тепловой энергии в отборном паре от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см (собственное потребление)	17 190,04	18 040,86	18 192,12	18 748,07	19 310,79

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию в горячей воде, поставляемую ООО «КамгэсЗЯБ» потребителям на 2020-2023 годы:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (без НДС)	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (без НДС)	Отклонение к 1 полугодию, %
2020	1 166,55	100,0%	1 178,22	101,0%
2021	1 178,22	100,0%	1 195,89	101,5%
2022	1 195,89	100,0%	1 243,72	104,0%
2023	1 243,72	100,0%	1 261,14	101,4%

Тарифы для населения (с учетом НДС):

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию, %
2020	1 399,86	100,0%	1 413,86	101,0%
2021	1 413,86	100,0%	1 435,07	101,5%
2022	1 435,07	100,0%	1 492,46	104,0%
2023	1 492,46	100,0%	1 513,37	101,4%

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии ООО «КамгэсЗЯБ»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019г.	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				на 2020 год	Отклонение к 2019г., %	на 2020 год	Отклонение к 2019г., %	на 2021 год	на 2022 год	на 2023 год
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да		да		да	да	да
2	Выработано	Гкал	53 074,61	54 199,32	102,1	52 252,22	98,5	52 252,22	52 252,22	52 252,22
3	Собственные нужды котельных	Гкал	3 138,50	3 212,45	102,4	3 138,50	100,0	3 138,50	3 138,50	3 138,50
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	2 299,00	3 935,09	171,2	2 299,00	100,0	2 299,00	2 299,00	2 299,00
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	47 637,11	47 051,78	98,8	46 814,72	98,3	46 814,72	46 814,72	46 814,72
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	21 194,47	20 720,56	97,8	20 483,50	96,6	20 483,50	20 483,50	20 483,50
6.1.1	собственное потребление	Гкал	11 649,08	11 162,40	95,8	11 162,40	95,8	11 162,40	11 162,40	11 162,40
6.1.2	население	Гкал	2 566,07	2 200,00	85,7	2 101,90	81,9	2 101,90	2 101,90	2 101,90
6.1.3	бюджет	Гкал	5 233,54	5 480,66	104,7	5 389,80	103,0	5 389,80	5 389,80	5 389,80
6.1.4	прочие	Гкал	1 745,78	1 877,50	107,5	1 829,40	104,8	1 829,40	1 829,40	1 829,40
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	26 442,64	26 331,22	99,6	26 331,22	99,6	26 331,22	26 331,22	26 331,22
6.2.1	собственное потребление	Гкал	26 442,64	26 331,22	99,6	26 331,22	99,6	26 331,22	26 331,22	26 331,22
6.3	в том числе пар по параметрам:		26 442,64	26 331,22	99,6	26 331,22	99,6	26 331,22	26 331,22	26 331,22
6.3.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	Гкал	14 283,83	13 889,59	97,2	13 889,59	97,2	13 889,59	13 889,59	13 889,59
6.3.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	Гкал	12 158,81	12 441,63	102,3	12 441,63	102,3	12 441,63	12 441,63	12 441,63
I	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	43 001,93	47 237,26	109,8	43 419,81	101,0	44 724,45	46 068,30	47 452,55
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	39 320,12	40 472,18	102,9	39 466,97	100,4	40 650,98	41 870,51	43 126,62
7.1	Газ природный	тыс.руб.	39 320,12	40 472,18	102,9	39 466,97	100,4	40 650,98	41 870,51	43 126,62
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	7 573,75	7 750,45	102,3	7 449,02	98,4	7 449,02	7 449,02	7 449,02
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5 191,63	5 221,91	100,6	5 298,28	102,1	5 457,22	5 620,94	5 789,57
	удельный расход		171,4	171,8		171,4				
8	Электроэнергия	тыс.руб.	3 491,67	5 854,55	167,7	3 749,09	107,4	3 861,56	3 977,41	4 096,73
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3 238,33	5 346,52	165,1	3 476,30	107,3	3 580,59	3 688,01	3 798,65
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	770,36	1 003,23	130,2	757,06	98,3	757,06	757,06	757,06
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,20	5,33	126,8	4,59	109,2	4,73	4,87	5,02
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	210,18	386,16	183,7	225,63	107,4	232,40	239,37	246,55
8.2.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	50,00	84,00	168,0	49,14	98,3	49,14	49,14	49,14
8.2.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,20	4,60	109,4	4,59	109,2	4,73	4,87	5,02

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019г.	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				на 2020 год	Отклонение к 2019г., %	на 2020 год	Отклонение к 2019г., %	на 2021 год	на 2022 год	на 2023 год
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	43,15	121,87	282,4	47,16	109,3	48,57	50,03	51,53
8.3.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	10,27	50,00	486,9	10,27	100,0	10,27	10,27	10,27
8.3.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,20	2,44	58,0	4,59	109,3	4,73	4,87	5,02
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	190,14	910,53	478,9	203,76	107,2	211,91	220,38	229,20
9.1	объем воды	тыс.м3	19,31	86,44	447,7	18,97	98,3	18,97	18,97	18,97
9.2	Тариф	руб.м3	9,85	10,53	107,0	10,74	109,0	11,17	11,62	12,08
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,040	1,034		1,030		1,037	1,040	1,040
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1,000	1,000		1,000		1,000	1,000	1,000
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,000	0,000		0,000		0,000	0,000	0,000
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии		46,60	46,60		46,60		46,60	46,60	46,60
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,750	0,750		0,750		0,750	0,750	0,750
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	11 427,10	11 697,46	102,4	11 652,21	102,0	11 962,51	12 316,60	12 681,17
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	5 116,85	4 936,75	96,5	4 935,78	96,5	3 921,03	3 982,72	4 046,24
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	2 340,00	2 339,00	100,0	2 670,02	114,1	1 601,21	1 601,21	1 601,21
24	Амортизация (общехозов. оборудование)	тыс.руб.	328,00	328,00	100,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	69,38	51,13	73,7	51,06	73,6	51,06	51,06	51,06
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1 132,56	1 159,36	102,4	1 154,88	102,0	1 185,63	1 220,72	1 256,86
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	251,86	257,81	102,4	256,82	102,0	263,66	271,46	279,50
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	606,53	620,88	102,4	618,48	102,0	634,95	653,74	673,09
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
30	Аренда (лизинг) иного имущества	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
31	Плата за предельно допустимые	тыс.руб.	3,54	0,00	0,0	0,63	17,8	0,63	0,63	0,63

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019г.	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				на 2020 год	Отклонение к 2019г., %	на 2020 год	Отклонение к 2019г., %	на 2021 год	на 2022 год	на 2023 год
	выбросы (сбросы) загрязняющих веществ									
32	Средства на страхование	тыс.руб.	10,05	6,57	65,4	9,90	98,6	9,90	9,90	9,90
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	374,94	174,00	46,4	174,00	46,4	174,00	174,00	174,00
33.3	налог на имущество	тыс.руб.	374,88	174,00	46,4	174,00	46,4	174,00	174,00	174,00
34	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
35	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
38	НВВ (годовой)	тыс.руб.	59 545,88	63 871,47	107,3	60 007,80	100,8	60 607,99	62 367,62	64 179,97
38.1	Горячая вода*	тыс.руб.	24 391,53	25 876,86	106,1	24 002,80	98,4	24 297,26	24 937,93	25 636,70
38.2	Отборный пар*									
38.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	17 964,31	19 683,86	109,6	17 964,14	100,0	18 118,61	18 681,62	19 232,48
38.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	17 190,04	18 310,76	106,5	18 040,86	104,9	18 192,12	18 748,07	19 310,79
39	НВВ (I-го полугодия)	тыс.руб.	31 932,11	31 451,89		31 044,45		31 217,54	31 678,49	33 067,96
39.1	Горячая вода*	тыс.руб.	13 871,25	13 291,74		13 117,39		13 248,56	13 447,29	13 985,18
39.2	Отборный пар*									
39.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	9 631,50	9 323,79		8 800,44		8 821,18	8 949,91	9 367,96
39.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	8 429,35	8 836,36		9 126,63		9 147,80	9 281,29	9 714,82
40	НВВ (II-го полугодия)	тыс.руб.	27 613,77	32 419,58		28 963,35		29 390,44	30 689,13	31 112,01
40.1	Горячая вода*	тыс.руб.	10 520,28	12 585,12		10 885,42		11 048,70	11 490,64	11 651,51
40.2	Отборный пар*									
40.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	8 332,81	10 360,07		9 163,70		9 297,43	9 731,71	9 864,53
40.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	8 760,69	9 474,40		8 914,23		9 044,32	9 466,77	9 595,97
41	Тариф (среднегодовой)	руб./Гкал	1 249,99	1 357,47	108,6	1 281,81	102,5%	1 294,64	1 332,22	1 370,94
41.1	Горячая вода	руб./Гкал	1 150,84	1 248,85	108,5	1 171,81	101,8%	1 186,19	1 217,46	1 251,58
42	Тариф (I-го полугодия)	руб./Гкал	1 222,52	1 283,34		1 274,49		1 281,59	1 300,52	1 357,56
42.1	Горячая вода	руб./Гкал	1 139,21	1 166,55		1 166,55		1 178,22	1 195,89	1 243,72
43	Тариф (II-го полугодия)	руб./Гкал	1 283,34	1 438,06		1 289,76		1 308,78	1 366,61	1 385,45
43.1	Горячая вода	руб./Гкал	1 166,55	1 349,39		1 178,22		1 195,89	1 243,72	1 261,14

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2020-2023 годы, поставляемую
ООО «ПКФ «Восток-Энерго» потребителям

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 23.11.2018 №5-40/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2019-2023 годы, поставляемую потребителям ООО «ПКФ «Восток-Энерго», в следующих размерах (без учета НДС):

Год	1 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	2 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к 1 полугодью, %
2019	1 564,36	100,0	1 605,10	102,6
2020	1 605,10	100,0	1 631,75	101,7
2021	1 631,75	100,0	1 709,24	104,7
2022	1 709,24	100,0	1 716,50	100,4
2023	1 716,50	100,0	1 829,62	106,6

В соответствии с п. 26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов на 2017-2021 годы применен метод индексации установленных тарифов.

На основании заявления ООО ПКФ «Восток-Энерго» от 22.04.2019 № 49/2 и в соответствии с требованием законодательства выполнена корректировка долгосрочных тарифов (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075).

ООО ПКФ «Восток-Энерго», расположено по адресу г. Чистополь, ул. Энгельса, д. 127.

Руководитель организации – директор Миннугалеев Насыих Вазыйхьянович.

Организация применяет **общую** систему налогообложения.

ИНН 1652007515 / КПП 165201001.

Источником теплоснабжения являются 2 котельные, находящиеся в собственности организации.

Установленная мощность источников теплоснабжения – 40,41 Гкал/час.

Присоединённая нагрузка – 21,47 Гкал/час.

Загруженность котельных 53,1%.

Протяженность тепловых сетей составляет 12317,41 м, гвс- 2801,44м.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения, либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах

полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Чистопольского городского исполнительного комитета №105 от 30.10.2014 была утверждена схема теплоснабжения г.Чистополь. В утвержденной схеме теплоснабжения сведений о полезном отпуске источников теплоснабжения не отражены.

При корректировке тарифов на 2020-2023 годы, в соответствии с требованиями законодательства, приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 57 623,64 Гкал;
- собственные нужды котельных – 1 331,20 Гкал (2,3%);
- потери тепловой энергии – 5 606,15 Гкал (9,7%) в соответствии с Постановлением Госкомитета от 23.11.2018 №5-40/тэ, для ООО «ПКФ «Восток-Энерго» утверждены технологические потери;
- полезный отпуск – 50 686,29 Гкал по на уровне 2019 года, в т.ч.:
- собственное потребление – 404,49 Гкал (0,8%);
- населению – 41 666,57 Гкал (82,2%);
- бюджетные потребители – 3 320,15 Гкал (6,6%);
- прочим потребителям – 5 295,08 Гкал (10,4%).

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п.п.	Наименование показателей	Факт 2018 г.	Утверждено ГКРТТ на 2019г.	Предложение организации на 2020г.	Принято ГКРТТ на 2020г.	Отклонение к 2019г.(%)
1	Выработка т/э	59 991,95	57 623,64	59 584,34	57 623,64	100,0
2	Собственные нужды котельной	1 439,81	1 331,20	1 370,44	1 331,20	100,0
3	Потери	8 371,54	5 606,15	7 478,46	5 606,15	100,0
4	Полезный отпуск, в т. Ч.:	50 180,61	50 686,29	50 735,44	50 686,29	100,0
4.1	собственное потребление	426,33	404,49	426,33	404,49	100,0
4.2	население	41 419,22	41 666,57	41 419,22	41 666,57	100,0
4.3	бюджет	3 383,08	3 320,15	3 383,08	3 320,15	100,0
4.4	прочие потребители	4 951,98	5 295,08	5 506,81	5 295,08	100,0

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2020-2023 г.:

1 полугодие – 31 604,41 Гкал.;

2 полугодие – 20 509,08 Гкал.

Инвестиционная программа на 2020-2023 года у организации не утверждена.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленным в Госкомитет за 2018 год, организаций отражен убыток в размере 4 071,45 тыс. руб.

Убыток за 2018 год связан с недополученным доходом по ГВС. Превышение сформировалось по следующим статьям затрат:

ФОТ ОПП – 200,0 тыс.руб;

ФОТ цехового персонала - 134 8 тыс.руб;

Затраты на ремонт (цеховые) – 228,2 тыс.руб;

ФОТ АУП – 339,6 тыс.руб;

Прочие общехозяйственные расходы – 154,5 тыс.руб.

Услуги сторонних организаций на ремонт – 233,1 тыс.руб;

Амортизация производственного оборудования – 407,7 тыс.руб;

Амортизация общецехового оборудования – 104,3 тыс.руб;

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 год произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 годы.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

	2020	2021	2022	2023
природный газ с 1 июля	103,0	103,0	103,0	103,0
электрическая энергия с 1 января	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен с 1 января	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,2	103,8	104,1	104,3

Скорректированные значения по статьям затрат ООО ПКФ «Восток-Энерго» долгосрочного периода регулирования представлены в Приложении.

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

	Наименование статей	Ед. изм.	2019 год	Скорректированные значения			
				2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1	2	3	4	5	7	7	7
1	Расходы на топливо	тыс. руб.	43 083,1	44 460,9	45 794,8	47 168,6	48 583,7
	<i>Отклонение</i>	%		103,2	103,0	103,0	103,0
	<i>объем газа</i>	тыс.м ³	7 958,1	7 958,1	7 958,1	7 958,1	7 958,1
2	Расходы на электроэнергию	тыс. руб.	6 800,6	7 129,2	7 343,0	7 563,3	7 563,3
	<i>Отклонение</i>	%		104,8	103,0	103,0	100,0
	<i>объем электроэнергии</i>	тыс. кВт	2 064,2	2 064,2	2 064,2	2 064,2	2 064,2
3	Расходы на воду на технол. цели	тыс. руб.	525,7	523,4	544,3	566,1	588,8
	<i>Отклонение</i>	%		99,6	104,0	104,0	104,0
	<i>объем воды</i>	тыс.м ³	19,4	19,4	19,4	19,4	19,4
4	ИТОГО		50 409,4	52 113,5	53 682,1	55 298,0	56 735,7

1. Расходы на топливо на 2020 год приняты в сумме 44 460,93 тыс. руб.

Объем газа принят в количестве 7 958,11 тыс.м³ в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом условного топлива на производство единицы тепловой энергии 159,7 кг у.т./Гкал. Среднегодовая цена газа скорректирована и принята 5 586,87 руб./тыс.м³ (без учета НДС) на основании представленных счетов-фактур за 2019 год и индексации.

2. Расходы на электроэнергию приняты в сумме 7129,16 тыс.руб., в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 7058,59 тыс. руб. Объем принят в количестве 2064,16 тыс. кВт.ч. с учетом фактического удельного расхода

за 2018 год, по фактически сложившейся цене за 2018 год с учетом индексации – 3,42 руб./кВт.ч. (без учета НДС);

- электроэнергия на хозяйственные нужды (общепроизводственные расходы) принята в сумме 29,17 тыс.руб. Объем принят в количестве 9,75 тыс. кВт.ч., по фактически сложившейся цене за 2018 год с учетом индексации - 2,99 руб./кВт.ч. (без учета НДС);

- электроэнергия на общехозяйственные нужды принята в сумме 41,41 тыс.руб. Объем принят в количестве 13,84 тыс. кВт.ч., по фактически сложившейся цене за 2018 год с учетом индексации - 2,99 руб./кВт.ч. (без учета НДС).

3. Затраты на воду на технологические цели приняты в сумме **523,40 тыс. руб.** Объем воды принят в количестве 19,36 тыс.м³. Цена воды – по тарифам АО «Чистополь водоканал» с учетом индексации.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на 2020 год скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и приняты в сумме **25 093,21 тыс. руб.**, с ростом к уровню 2019 года на 2,0%.

Наименование	2019	2020	2021	2022	2023
Операционные расходы, тыс.руб.	24 608,42	25 093,21	25 761,44	26 523,98	27 309,09
Отклонение, %		102,0	102,7	103,0	103,0

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме **5 055,46 тыс.руб.**, в т.ч:

1. Амортизационные отчисления приняты на основании представленных обосновывающих документов (сч.02) в размере – 772,93 тыс.руб., в том числе:

- амортизация производственного оборудования – 760,87 тыс.руб;
- амортизация общехозяйственного оборудования – 12,36 тыс.руб.

2. Отчисления на социальные нужды приняты размере 30,2% от ФОТ в сумме 3697,51 тыс. руб., в том числе:

- производственного персонала в сумме 2 777,29 тыс. руб.;
- цехового персонала в сумме 473,59 тыс. руб.;
- АУП – 446,64 тыс.руб.

3. Плата за предельно допустимые выбросы принята на основании представленных документов в размере – 12,22 тыс.руб;

4. Средства на страхования приняты - 45,49 тыс.руб., на основании представленных полисов страхования автотранспорта;

5.Налоговые расходы приняты в сумме – 434,56 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 61,35 тыс.руб. на основании представленных деклараций за 2018 год;

- земельный налог – 279,03 тыс.руб. на уровне 2019 года;

- налог на имущества - 94,18 тыс.руб. по факту 2018 года.

6. Расходы на денежные выплаты социального характера приняты - 25,50 тыс.руб., по предложению организации.

IV. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты - 92,44 тыс.руб на уровне 2019 года.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки для ООО ПКФ «Восток-Энерго» на 2020-2023 годы составит:

Наименование расхода	Утвержд	Скорректированные значение
----------------------	---------	----------------------------

	ено на 2019 год				
		2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Расходы на энергоресурсы, тыс.руб	50 409,35	52 113,50	53 682,14	55 298,04	56 962,65
Операционные расходы, тыс.руб	24 608,42	25 093,21	25 761,44	26 523,98	27 309,09
Неподконтрольные расходы, тыс.руб.	5 114,48	5 055,46	5 153,92	5 266,28	5 381,97
НВВ тыс.руб.	80 132,26	82 262,16	84 597,50	87 088,31	89 653,71
<i>Отклонение, %</i>		<i>102,7</i>	<i>102,8</i>	<i>102,9</i>	<i>102,9</i>

Предлагается **установить тарифы** на тепловую энергию, поставляемую ООО ПКФ «Восток-Энерго» потребителям на 2020-2023 годы:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	<i>Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %</i>	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	<i>Отклонение к 1 полугодия, %</i>
2020	1605,10	<i>100,0</i>	1652,51	<i>103,0</i>
2021	1652,51	<i>100,0</i>	1696,47	<i>102,7</i>
2022	1696,47	<i>100,0</i>	1753,81	<i>103,4</i>
2023	1753,81	<i>100,0</i>	1793,79	<i>102,3</i>

Тарифы для населения:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	<i>Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %</i>	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	<i>Отклонение к 1 полугодия, %</i>
2020	1926,12	<i>100,0</i>	1983,01	<i>103,0</i>
2021	1983,01	<i>100,0</i>	2035,76	<i>102,7</i>
2022	2035,76	<i>100,0</i>	2104,53	<i>103,4</i>
2023	2104,53	<i>100,0</i>	2152,55	<i>102,3</i>

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии (долгосрочный период регулирования)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Текущий период 2019 год	Утверждено органом регулирования			
				Период регулирования 2020 год			
				Год	Отклонение к предыдущему периоду, %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да			да	да
2	Выработано	Гкал	57 623,64	57 623,64	100,0	35 297,48	22 326,16
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1 331,20	1 331,20	100,0	815,43	515,77
5	Потери	Гкал	5 606,15	5 606,15	100,0	3 434,06	2 172,09
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	50 686,29	50 686,29	100,0	31 047,99	19 638,30
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	50 686,29	50 686,29	100,0	31 047,99	19 638,30
6.1.1	собственное потребление	Гкал	404,49	404,49	100,0	247,77	156,72
6.1.2	население	Гкал	41 666,57	41 666,57	100,0	25 522,94	16 143,63
6.1.3	бюджет	Гкал	3 320,15	3 320,15	100,0	2 033,76	1 286,38
6.1.4	прочие	Гкал	5 295,08	5 295,08	100,0	3 243,51	2 051,57
I	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	50 409,35	52 113,50	103,4	31 604,41	20 509,08
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	43 083,10	44 460,93	103,2	26 921,71	17 539,22
7.1	Газ природный	тыс.руб.	43 083,10	44 460,93	103,2	26 921,71	17 539,22
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	7 958,11	7 958,11	100,0	4 874,75	3 083,35
			0,1414	0,1414			
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5 413,74	5 586,87	103,2	5 522,68	5 688,36
8	Электроэнергия	тыс.руб.	6 800,58	7 129,16	104,8	4 366,98	2 762,18
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	6 732,08	7 058,59	104,8	4 323,75	2 734,84
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	2 064,16	2 064,16	100,0	1 264,41	799,76
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	3,26	3,42	104,8	3,42	3,42
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	28,29	29,17	103,1	17,87	11,30
8.2.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	9,75	9,75	100,0	5,97	3,78
8.2.2	Тариф	руб./кВт.ч.	2,90	2,99	103,1	2,99	2,99
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	40,20	41,41	103,0	25,36	16,04
8.3.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	13,84	13,84	100,0	8,48	5,36
8.3.2	Тариф	руб./кВт.ч.	2,90	2,99	103,0	2,99	2,99
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	525,68	523,40	99,6	315,72	207,68

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Текущий период 2019 год	Утверждено органом регулирования			
				Период регулирования 2020 год			
				Год	Отклонение к предыдущему периоду, %	I-е полугодие	II-е полугодие
9.1	объем воды	тыс.м3	19,36	19,36	100,0	11,86	7,50
			0,00034	0,00034			
9.2	Тариф	руб.м3	27,15	27,03	99,6	26,62	27,68
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,040	1,030			
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1,000	1,000			
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,000	0,000			
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности		0,00	0,00			
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии		40,41	40,41			
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,750	0,750			
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	24 608,42	25 093,21	102,0	15 690,24	9 402,97
III	Неподконтрольные расходы:	тыс.руб.	5 114,48	5 055,46	98,8	2 527,73	2 527,73
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	803,46	760,87	94,7	380,44	380,44
24	Амортизация (общехозяйств. оборудование)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0		
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	13,50	12,36	91,6	6,18	6,18
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	2 723,64	2 777,29	102,0	1 388,65	1 388,65
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	464,44	473,59	102,0	236,79	236,79
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	438,01	446,64	102,0	223,32	223,32
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0		
30	Аренда (лизинг) иного имущества	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0		
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	10,29	12,22	118,8	6,11	6,11
32	Средства на страхование	тыс.руб.	6,60	45,49	688,8	22,74	22,74
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	562,10	434,56	77,3	217,28	217,28
33.1	транспортный налог	тыс.руб.	86,46	61,35	71,0	30,68	30,68
33.2	земельный налог	тыс.руб.	279,03	279,03	100,0	139,52	139,52

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Текущий период 2019 год	Утверждено органом регулирования			
				Период регулирования 2020 год			
				Год	Отклонение к предыдущему периоду, %	I-е полугодие	II-е полугодие
33.3	налог на имущество	тыс.руб.	196,61	94,18	47,9	47,09	47,09
33.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0		
34	Внереализационные расходы	тыс.руб.	92,44	92,44	100,0	46,22	46,22
35	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	25,50	0,0	12,75	12,75
38	НВВ (годовой)	тыс.руб.	80 132,26	82 287,66	102,7	49 835,13	32 452,54
41	Тариф (среднегодовой)	руб./Гкал	1 580,95	1 623,47	102,7	1 605,10	1 652,51
						<i>100,00</i>	<i>103,0</i>

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2020 -2023 годы, поставляемую
ФГБОУ ВО «Казанская государственная академия
ветеринарной медицины им. Н.Э. Баумана»

тарифное дело

№ 20-39/тэ

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 21.11.2018 № 5-27/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2019 - 2023 годы, поставляемую потребителям ФГБОУ ВО «Казанская государственная академия ветеринарной медицины им. Н.Э. Баумана» (далее – ФГБОУ Казанская ГАВМ), в следующих размерах:

Год	1 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019	820,19	100,0%	839,87	102,4
2020	839,87	100,0%	855,20	101,8
2021	855,20	100,0%	895,51	104,7
2022	895,51	100,0%	899,67	100,5
2023	899,67	100,0%	960,90	106,8

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов **на 2019 – 2023 годы применен метод индексации установленных тарифов** (приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 23.04.2018г. № 101 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2019 - 2023 годы и выборе метода регулирования»).

На основании заявления ФГБОУ Казанская ГАВМ от 11.04.2019 №22 и в соответствии с требованием законодательства **выполнена корректировка долгосрочных тарифов** (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

ФГБОУ ВО Казанская ГАВМ расположено по адресу: г. Казань, Сибирский тракт, д.35.

Руководитель организации – ректор университета Равилов Рустам Хаметович.

ИНН 1660007935; КПП 166001001.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая является собственностью организации.

Установленная мощность котельной – 5,59 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка – 3,57 Гкал/час.

Средняя загруженность котельной 63,9%.

Протяженность наружных трубопроводов в двухтрубном исчислении составляет 887,0 м.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 16 августа 2018 г. №658 актуализирована схема теплоснабжения муниципального образования города Казани по 2033 год. **ФГБОУ ВО Казанская ГАВМ - присвоен статус единой теплоснабжающей организации - ЕТО-7.**

При расчете тарифов на 2020 год принята выработка тепловой энергии в объеме 10029,4 Гкал, с учетом следующих показателей:

- собственные нужды котельной приняты по предложению организации в объеме 150,0 Гкал;

- потери приняты в объеме 441,0 Гкал (4,5%) на основании постановления Госкомитета №5-27/тэ от 23.11.2018;

- полезный отпуск принят согласно фактическим данным за 2018 год в объеме 9438,4 Гкал (95,5%), который реализуется:

- на собственное потребление 8866,1 Гкал (93,9%);

- населению 572,3 Гкал (6,1%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2018 год (факт.)	Принято ГКРТТ на 2019г	Прогноз организации на 2020г.	Принято ГКРТТ на 2020г.	Гкал
						Отк. к 2019г. (%)
1	Выработка тепловой энергии	9896,2	9421,0	9497,8	10029,4	106,5
2	собственные нужды котельных	128,2	180,0	150,0	150,0	83,3
3	Потери	329,6	441,0	336,0	441,0	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	9438,4	8800,0	9011,8	9438,4	107,3
4.1	собственное потребление	8866,1	8250,3	8425,8	8866,1	107,5
4.2	население	572,3	549,7	586,0	572,3	104,1

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2020 год:

1 полугодие – 5313,60 Гкал;

2 полугодие – 3486,40 Гкал.

Баланс тепловой энергии на 2021- 2023 года принят на уровне 2020 года.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно отчетным данным за 2018 получена прибыль в сумме 0,45 тыс. рублей. Прибыль связана с ростом полезного отпуска 1,0%.

Превышение по статьям расходов:

- «топливо на технологические цели» на 624,7 тыс. руб. или на 110,9%;

- «ФОТ ППП» с «отчислениями на соц.нужды» 752,40 тыс. руб.;

- «общехозяйственные расходы» на 178,04 тыс. рублей.

Экономия по статьям расходов:

- «электроэнергия на технологические цели» на 53,8 тыс. руб.;
- «общепроизводственные расходы» на 83,91 тыс. руб.;

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2020 год.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проект тарифов по представленному проекту организации на 2020 год составили:

НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1полугодие, руб./Гкал	<i>Откл. к уровню 2полугодия предшествующего года, %</i>	Проект тарифа на 2полугодие, руб./Гкал	<i>Откл. к 1полугодию, %</i>
8 646,58	839,87	<i>100,0</i>	1 132,37	<i>134,8</i>

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ФГБОУ ВО Казанская ГАВМ, рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период 2020 - 2023 годов применяются следующие индексы-дефляторы:

	<i>2020 год</i>	<i>2021 год</i>	<i>2022 год</i>	<i>2023 год</i>
Природный газ с 1 июля	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
Электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
Индекс потребительских цен	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
Индекс цен промышленных производителей	103,7%	103,8%	104,0%	104,6%

Значения по статьям затрат ФГБОУ ВО Казанская ГАВМ представлены в Приложение 1.

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки на 2020 год приняты в сумме 6 787,46 тыс. руб., в т. ч.:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	Кор-ка на 2020 год	Кор-ка на 2021 год	Кор-ка на 2022 год	Кор-ка на 2023 год
1	Расходы на топливо	5 493,65	6 006,70	6 186,90	6 372,51	6 563,68
	откл. к предыд. периоду		109,3%	103,0%	103,0%	103,0%
	объем	1 021,05	1 091,59	1 091,59	1 091,59	1 091,59
2	Расходы на электроэнергию	608,30	745,11	767,46	790,49	814,20
	откл. к предыд. периоду		122,5%	103,0%	103,0%	103,0%
	объем	126,66	135,85	135,85	135,85	135,85
3	Расходы на холодную воду	31,98	35,65	37,07	38,56	40,10
	откл. к предыд. периоду		111,5%	104,0%	104,0%	104,0%
	объем	1,90	2,04	2,04	2,04	2,04
4	ИТОГО	6 133,93	6 787,46	6 991,44	7 201,55	7 417,98

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **6 006,70 тыс. рублей.**

Объем газа принят в количестве 1091,59 тыс.м³ – в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом топлива на производство единицы тепловой энергии. Цена газа скорректирована, и принята на основании отчета по топливу за 1 полугодие 2019 года. Среднегодовая цена газа на 2020 год принята с учетом индексации в сумме 5502,70 руб./тыс.м³ (котельные относятся к IV группе).

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **745,11 тыс. рублей.**

Объем электрической энергии принят согласно методическим указаниям, в соответствии с изменением полезного отпуска, в количестве 135,85 тыс. кВт.ч.. Тариф по электроэнергии учтен по первой ценовой категории среднего напряжения (СН2) согласно сложившегося факта за 2018 год с учетом индексации (поставщик АО «Татэнергосбыт»).

3. Расходы на воду для технологических целей приняты в сумме **35,65 тыс. рублей.**

Объем воды принят согласно методическим указаниям в соответствии с изменением полезного отпуска в количестве 2,04 тыс.м³. Услуги водоснабжения оказывает МУП «Водоканал».

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 19.12.2018 №10-185/кс установлен тариф на II полугодие 2019 года в размере 17,16 руб./м³ (без учета НДС).

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и на 2020 год приняты в сумме 909,14 тыс. руб.

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	891,58	909,14	936,05	963,76	992,29
Рост	%		102,0	103,0	103,0	103,0

Индекс эффективности операционных расходов принят в размере 1%.

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 348,16 тыс. руб., в т.ч.:

1. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 35,57 тыс. руб. согласно представленной ведомости по основным фондам за 2018 год;

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% в т.ч.:

- от ФОТ ППП в сумме 194,17 тыс. руб.;

- от ФОТ АУП в сумме 31,89 тыс. руб.

3. Средства на страхование приняты в сумме 9,90 тыс. руб.;

4. Налоги и другие обязательные платежи приняты по факту 2018 года в сумме 76,63 тыс. руб., учтены следующие налоги:

- налог на землю в сумме 49,71 тыс. руб.;

- налог на имущество в сумме 26,92 тыс. рублей.

Величина годовой НВВ на 2020 год для расчета тарифов принята в сумме 8 044,76 тыс. рублей.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, топлива	6 133,93	6 787,46	6 991,44	7 201,55	7 417,98
2	Операционные (подконтрольные) расходы	891,58	909,14	936,05	963,76	992,29
3	Неподконтрольные расходы	260,77	348,16	354,85	361,74	368,83
4	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	ИТОГО необходимая валовая выручка	7 286,28	8 044,76	8 282,34	8 527,05	8 779,11

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую **ФГБОУ ВО «Казанская государственная академия ветеринарной медицины им. Н.Э.Баумана»** потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2020 - 2023 годы в размере:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (без учета НДС)	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (без учета НДС)	Отклонение к 1 полугодию
2020	839,87	100,0%	866,70	103,2%
2021	866,70	100,0%	889,97	102,7%
2022	889,97	100,0%	918,95	103,3%
2023	918,95	100,0%	943,04	102,6%

Тарифы для населения (с учетом НДС=20,0%)

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию
2020	1 007,84	100,0%	1 040,04	103,2%
2021	1 040,04	100,0%	1 067,96	102,7%
2022	1 067,96	100,0%	1 102,74	103,3%
2023	1 102,74	100,0%	1 131,65	102,6%

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
ФГБОУ ВО «Казанская государственная академия ветеринарной медицины им. Н.Э.Баумана»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				на 2020г.	отклонение к 2019г., %	на 2020г.	отклонение к 2019г., %	на 2021г.	на 2022г.	на 2023г.
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да		да		да	да	да
2	Выработано	Гкал	9 421,00	9 497,76	100,8	10 029,40	106,5	10 029,40	10 029,40	10 029,40
3	Собственные нужды котельных	Гкал	180,00	150,00	83,3	150,00	83,3	150,00	150,00	150,00
5	Потери	Гкал	441,00	336,00	76,2	441,00	100,0	441,00	441,00	441,00
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	8 800,00	9 011,76	102,4	9 438,40	107,3	9 438,40	9 438,40	9 438,40
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	8 800,00	9 011,76	102,4	9 438,40	107,3	9 438,40	9 438,40	9 438,40
6.1.1	собственное потребление	Гкал	8 250,30	8 425,76	102,1	8 866,10	107,5	8 866,10	8 866,10	8 866,10
6.1.2	население	Гкал	549,70	586,00	106,6	572,30	104,1	572,30	572,30	572,30
I	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	6 133,93	7 394,40	120,5	6 787,46	110,7	6 991,44	7 201,55	7 417,98
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	5 493,65	6 644,95	121,0	6 006,70	109,3	6 186,90	6 372,51	6 563,68
7.1	Газ природный	тыс.руб.	5 493,65	6 644,95	121,0	6 006,70	109,3	6 186,90	6 372,51	6 563,68
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1 021,05	1 209,85	118,5	1 091,59	106,9	1 091,59	1 091,59	1 091,59
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5 380,37	5 492,38	102,1	5 502,70	102,3	5 667,78	5 837,81	6 012,94
8	Электроэнергия	тыс.руб.	608,30	716,22	117,7	745,11	122,5	767,46	790,49	814,20
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	608,30	716,22	117,7	745,11	122,5	767,46	790,49	814,20
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	126,66	126,66	100,0	135,85	107,3	135,85	135,85	135,85
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,80	5,65	117,7	5,48	114,2	5,65	5,82	5,99
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	31,98	33,22	103,9	35,65	111,5	37,07	38,56	40,10
9.1	объем воды	тыс.м3	1,90	1,90	100,0	2,04	107,3	2,04	2,04	2,04
9.2	Тариф	руб.м3	16,83	17,49	103,9	17,49	103,9	18,19	18,92	19,68
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,040	1,034		1,030		1,040	1,040	1,040
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1,000	1,000		1,000		1,000	1,000	1,000
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,000	0,000		0,000		0,000	0,000	0,000
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии		5,59	5,59		5,59		5,59	5,59	5,59
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,750	0,750		0,750		0,750	0,750	0,750

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРПТ на 2019 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				на 2020г.	отклонение к 2019г., %	на 2020г.	отклонение к 2019г., %	на 2021г.	на 2022г.	на 2023г.
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	891,58	912,67	102,4	909,14	102,0	936,05	963,76	992,29
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	260,77	339,51	130,2	348,16	133,5	354,85	361,74	368,83
23	Амортизация произвс рудования	тыс.руб.	39,08	35,57	91,0	35,57	91,0	35,57	35,57	35,57
26	Отчисления на соц. ы производственных рабочих	тыс.руб.	190,42	194,93	102,4	194,17	102,0	199,92	205,84	211,93
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	31,27	32,01	102,4	31,89	102,0	32,83	33,81	34,81
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
32	Средства на страхование	тыс.руб.		0,00	0,0	9,90	0,0	9,90	9,90	9,90
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	0,00	77,00	0,0	76,63	0,0	76,63	76,63	76,63
33.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	50,00	0,0	49,71	0,0	49,71	49,71	49,71
33.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	27,00	0,0	26,92	0,0	26,92	26,92	26,92
35	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
38	НВВ (годовой)	тыс.руб.	7 286,28	8 646,58	118,7	8 044,76	110,4	8 282,34	8 527,05	8 779,11
39	НВВ (I-го полугодия)	тыс.руб.	4 358,16	4 473,78		4 241,26		4 376,72	4 494,25	4 640,60
40	НВВ (II-го полугодия)	тыс.руб.	2 928,12	4 172,80		3 803,50		3 905,62	4 032,81	4 138,51
41	Тариф (среднегодовой)	руб./Гкал	827,99	959,48	115,9%	852,34	102,9%	877,52	903,44	930,15
42	Тариф (I-го полугодия)	руб./Гкал	820,19	839,87	100,0%	839,87	100,0%	866,70	889,97	918,95
43	Тариф (II-го полугодия)	руб./Гкал	839,87	1 132,37	134,8%	866,70	103,2%	889,97	918,95	943,04

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2020 -2023 годы,
представленным **ФГБОУ ВО «Казанский национальный**
исследовательский технологический университет»

тарифное дело

№ 20-90/тэ

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 23.11.2018 № 5-42/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2019 - 2023 годы, поставляемую потребителям ФГБОУ ВО «Казанский национальный исследовательский технологический университет» (далее – ФГБОУ ВО «КНИТУ»), в следующих размерах:

Год	1 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./Гкал)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019	1352,41	<i>100,0%</i>	1376,20	<i>101,8</i>
2020	1376,20	<i>100,0%</i>	1416,79	<i>103,0</i>
2021	1416,79	<i>100,0%</i>	1459,22	<i>103,0</i>
2022	1459,22	<i>100,0%</i>	1502,09	<i>102,9</i>
2023	1502,09	<i>100,0%</i>	1547,34	<i>103,0</i>

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов **на 2019 – 2023 годы применен метод индексации установленных тарифов** (приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 04.05.2018г. № 131 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2019 - 2023 годы и выборе метода регулирования»).

На основании заявления ФГБОУ ВО «КНИТУ» от 16.04.2019 №160-540/3-15/01 и в соответствии с требованием законодательства **выполнена корректировка долгосрочных тарифов** (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

ФГБОУ ВО «КНИТУ» расположено по адресу: 420015, г. Казань, ул. К.Маркса, д. 68.

Руководитель организации – ректор Юшко Сергей Владимирович.

ИНН 1655018804/КПП 165501001.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

Источником теплоснабжения являются 2 котельные, которые являются собственностью организации.

Установленная мощность котельных 31,50 Гкал/час.

Присоединённая нагрузка составляет 7,30 Гкал/час.

Загруженность котельной – 23,2%.

Протяженность тепловых сетей составляет 4555,0 м. в двухтрубном исчислении, в том числе: сети отопления - 2720,0 м, сети ГВС – 1835,0 м.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 16 августа 2018 г. №658 актуализирована схема теплоснабжения муниципального образования города Казани по 2033 год. **ФГБОУ ВО «Казанский национальный исследовательский технологический университет» - присвоен статус единой теплоснабжающей организации - ЕТО-21.**

Выработка тепловой энергии принята в объеме 25544,1 Гкал, с учетом следующих показателей:

- собственные нужды котельной 955,0 Гкал на уровне 2019 года;
- потери 1325,0 Гкал (доля 5,4%) на уровне 2019 года;
- полезный отпуск 23264,1 Гкал (доля 94,6%) принят по предложению организации, который реализуется:
 - на собственное потребление 14561,5 Гкал (62,2%) на уровне 2019г.;
 - населению 93,8 Гкал (0,4%) со снижением к 2019г. (д.26, по ул. Горького исключен из договора теплоснабжения с ООО «УК Вахитовского района»);
 - бюджетным потребителям 7987,5 Гкал (34,1%) на уровне 2019г.;
 - прочим потребителям 621,2 Гкал (2,7%) на уровне 2019г.;

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2018г. (факт.)	Принято ГКРПТ на 2019г.	Прогноз организации на 2020г.	Принято ГКРПТ на 2020г.	Гкал Отклоне ние к 2019г. (%)
1	Выработка тепловой энергии	22612,8	25678,9	25544,0	25544,1	99,5
2	собственные нужды котельных	969,5	955,0	955,0	955,0	100,0
3	Потери	1325,0	1325,0	1325,0	1325,0	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	20317,8	23398,9	23264,0	23264,1	99,4
4.1	собственное потребление	12086,5	14561,5	14561,5	14561,6	100,0
4.2	население	161,2	228,6	93,7	93,8	41,0
4.3	бюджетные потребители	7508,2	7987,5	7987,6	7987,5	100,0
4.4	прочие потребители	561,9	621,2	621,2	621,2	100,0

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2020 год:

1 полугодие – 13321,4 Гкал;

2 полугодие – 10077,5 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно отчетным данным предприятия, получен убыток в сумме 2476,56 тыс. рублей. Убыток связан со снижением полезного отпуска на 3081,1 Гкал или на 13,2% (в том числе снижение собственного потребления на

2475,1 Гкал или на 17,0%), и с превышением фактических затрат над плановыми показателями по следующим статьям расходов.

Превышение по статьям расходов:

- «электроэнергия на технол. цели» на 300,00 тыс. руб.;
- «хим.реагенты» на 28,90 тыс. руб.;
- «водоотведение» на 22,30 тыс. руб.;
- «ФОТ ППП» с «отчислениями на соц.нужды» 2564,50 тыс. руб.;
- «расходы на ремонт» на 923,40 тыс. руб.;
- «общепроизводственные расходы» на 60,55 тыс. руб.;
- «общехозяйственные расходы» на 411,57 тыс. рублей.

Экономия по статьям расходов:

- «амортизационные отчисления» на 103,00 тыс. руб.;

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2020 год.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по предложению организации на 2020 год составили:

НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	<i>Откл. к уровню 2полугодия предшествующего года, %</i>	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	<i>Откл. к 1полугодию, %</i>
32 769,77	1 376,20	<i>100,0</i>	1 451,50	<i>105,5</i>

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ФГБОУ ВО «Казанский национальный исследовательский технологический университет», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденный приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 - 2023 годы, применяются следующие индексы-дефляторы:

	<i>2020 год</i>	<i>2021 год</i>	<i>2022 год</i>	<i>2023 год</i>
Природный газ с 1 июля	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
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%

Значения по статьям затрат ФГБОУ ВО «Казанский национальный исследовательский технологический университет» с календарной разбивкой на 2020 - 2023 годы представлены в Приложение 1.

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки на 2020 год приняты в сумме 23777,09 тыс. руб., в т. ч.:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	Кор-ка на 2020 год	Кор-ка на 2021 год	Кор-ка на 2022 год	Кор-ка на 2023 год
1	Расходы на топливо	18 837,25	19 068,93	19 641,00	20 230,23	20 837,14
	<i>объем</i>	<i>3 489,94</i>	<i>3 470,91</i>	<i>3 470,91</i>	<i>3 470,91</i>	<i>3 470,91</i>
	<i>откл. к предыд. периоду</i>		<i>101,2%</i>	<i>103,0%</i>	<i>103,0%</i>	<i>103,0%</i>
2	Расходы на электроэнергию	4 457,65	4 612,65	4 751,03	4 893,56	5 040,36
	<i>объем</i>	<i>875,65</i>	<i>871,05</i>	<i>871,05</i>	<i>871,05</i>	<i>871,05</i>
	<i>откл. к предыд. периоду</i>		<i>103,5%</i>	<i>103,0%</i>	<i>103,0%</i>	<i>103,0%</i>
3	Расходы на холодную воду	92,43	95,51	99,33	103,31	107,44
	<i>объем</i>	<i>5,50</i>	<i>5,47</i>	<i>5,47</i>	<i>5,47</i>	<i>5,47</i>
	<i>откл. к предыд. периоду</i>		<i>103,3%</i>	<i>104,0%</i>	<i>104,0%</i>	<i>104,0%</i>
4	ИТОГО	23 387,33	23 777,09	24 491,36	25 227,09	25 984,94

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей на 2020 год **приняты в сумме 19068,93 тыс. рублей.**

Объем газа принят в количестве 3470,91 тыс.м³ – в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом топлива на производство единицы тепловой энергии. Цена газа скорректирована, и принята на основании отчета по топливу за 1 квартал 2019 года. Среднегодовая цена газа на 2020 год принята с учетом индексации в сумме 5493,93 руб./тыс.м³ (котельные относятся к IV группе).

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели на 2020 год **приняты в сумме 4612,65 тыс. рублей.**

Объем электрической энергии принят согласно методическим указаниям в соответствии с изменением полезного отпуска в количестве 871,05 тыс. кВт.ч.. Тариф по электроэнергии учтен по первой ценовой категории среднего напряжения (СН2) согласно сложившегося факта за 2018 год с учетом индексации (поставщик АО «Татэнергосбыт»).

3. Расходы на воду для технологических целей на 2020 год **приняты в сумме 95,51 тыс. рублей.**

Объем воды принят согласно методическим указаниям в соответствии с изменением полезного отпуска в количестве 5,47 тыс.м³. Услуги водоснабжения оказывает МУП «Водоканал».

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 19.12.2018 №10-185/кс установлен тариф на II полугодие 2019 года в размере 17,16 руб./м³ (без учета НДС).

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и на 2020 год приняты в сумме 6592,80 тыс. руб.

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрчный период регулирования				
		2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	6 465,43	6 592,80	6 768,37	6 968,71	7 174,98
Рост	%		102,0	102,7	103,0	103,0

Индекс эффективности операционных расходов принят в размере 1%.

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 1 983,71 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизационные отчисления от производственного оборудования **приняты в сумме 129,34 тыс. руб.** (в соответствии с представленной ведомостью амортизационных начислений за период с января по июнь 2019г.);

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2%:

- от ФОТ ППП в сумме 1641,45 тыс. руб.;

- от ФОТ АУП в сумме 172,14 тыс. руб.;

3. Плата за предельно допустимые выбросы учтена с учетом сложившегося факта за 2018 год **в сумме 7,78 тыс. руб.;**

4. Налоги и другие обязательные платежи приняты по предложению организации **в сумме 38,54 тыс. руб.,** учтен налог на землю в сумме 38,54 тыс. руб.;

5. Средства на страхование опасных производственных объектов (сеть газопотребления) **приняты в сумме 33,00 тыс. руб.** в соответствии с представленными документами;

Величина годовой НВВ на 2020 год для расчета тарифов принята в сумме 32 353,60 тыс. рублей.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрчный период регулирования				
		2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, топлива, холодной воды	23 387,33	23 777,09	24 491,36	25 227,09	25 984,94
2	Операционные расходы	6 465,43	6 592,80	6 768,37	6 968,71	7 174,98
3	Неподконтрольные расходы	2 031,89	1 983,71	2 032,00	2 087,12	2 143,86
4	ИТОГО необходимая валовая выручка	31 884,65	32 353,60	33 291,73	34 282,92	35 303,78

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую **ФГБОУ ВО «Казанский национальный исследовательский технологический университет»** потребителям в размере:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (без учета НДС)	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (без учета НДС)	Отклонение к 1 полугодию
2020	1 376,20	<i>100,0%</i>	1 409,92	<i>102,5%</i>
2021	1 409,92	<i>100,0%</i>	1 458,99	<i>103,5%</i>
2022	1 458,99	<i>100,0%</i>	1 493,04	<i>102,3%</i>
2023	1 493,04	<i>100,0%</i>	1 549,94	<i>103,8%</i>

Тарифы для населения (с учетом НДС=20,0%):

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	Отклонение к 1 полугодию
2020	1 651,44	<i>100,0%</i>	1 691,90	<i>102,5%</i>
2021	1 691,90	<i>100,0%</i>	1 750,79	<i>103,5%</i>
2022	1 750,79	<i>100,0%</i>	1 791,65	<i>102,3%</i>
2023	1 791,65	<i>100,0%</i>	1 859,93	<i>103,8%</i>

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
ФГБОУ ВО «Казанский национальный исследовательский технологический университет»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				2020 год	Отклонение к 2019г., %	2020 год	Отклонение к 2019г., %	2021 год	2022 год	2023 год
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да		да		да	да	да
2	Выработано	Гкал	25 678,91	25 544,05	99,5	25 544,10	99,5	25 544,10	25 544,10	25 544,10
3	Собственные нужды котельных	Гкал	955,00	955,00	100,0	955,00	100,0	955,00	955,00	955,00
5	Потери	Гкал	1 325,00	1 325,00	100,0	1 325,00	100,0	1 325,00	1 325,00	1 325,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	23 398,90	23 264,04	99,4	23 264,10	99,4	23 264,10	23 264,10	23 264,10
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	23 398,90	23 264,04	99,4	23 264,10	99,4	23 264,10	23 264,10	23 264,10
6.1.1	собственное потребление	Гкал	14 561,54	14 561,54	100,0	14 561,60	100,0	14 561,60	14 561,60	14 561,60
6.1.2	население	Гкал	228,60	93,74	41,0	93,80	41,0	93,80	93,80	93,80
6.1.3	бюджет	Гкал	7 987,56	7 987,56	100,0	7 987,50	100,0	7 987,50	7 987,50	7 987,50
6.1.4	прочие	Гкал	621,20	621,20	100,0	621,20	100,0	621,20	621,20	621,20
1	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	23 387,33	23 953,97	102,4	23 777,09	101,7	24 491,36	25 227,09	25 984,94
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	18 837,25	18 971,38	100,7	19 068,93	101,2	19 641,00	20 230,23	20 837,14
7.1	Газ природный	тыс.руб.	18 837,25	18 971,38	100,7	19 068,93	101,2	19 641,00	20 230,23	20 837,14
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	3 489,94	3 469,00	99,4	3 470,91	99,5	3 470,91	3 470,91	3 470,91
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5 397,59	5 468,83	101,3	5 493,93	101,8	5 658,74	5 828,51	6 003,36
8	Электроэнергия	тыс.руб.	4 457,65	4 886,69	109,6	4 612,65	103,5	4 751,03	4 893,56	5 040,36
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	4 457,65	4 886,69	109,6	4 612,65	103,5	4 751,03	4 893,56	5 040,36
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	875,65	931,97	106,4	871,05	99,5	871,05	871,05	871,05
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,09	5,24	103,0	5,30	104,0	5,45	5,62	5,79
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	92,43	95,89	103,7	95,51	103,3	99,33	103,31	107,44
9.1	объем воды	тыс.м3	5,50	5,50	100,0	5,47	99,5	5,47	5,47	5,47
9.2	Тариф	руб.м3	16,81	17,43	103,7	17,46	103,9	18,16	18,88	19,64
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,040	1,034		1,037		1,040	1,040	1,040
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1,000	1,000		1,000		1,000	1,000	1,000
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,000	0,000		0,000		0,000	0,000	0,000
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				2020 год	Отклонение к 2019г., %	2020 год	Отклонение к 2019г., %	2021 год	2022 год	2023 год
	деятельности									
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии		31,50	31,50		31,50		31,50	31,50	31,50
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,750	0,750		0,750		0,750	0,750	0,750
II	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс.руб.	6 465,43	6 618,40	<i>102,4</i>	6 592,80	<i>102,0</i>	6 768,37	6 968,71	7 174,98
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	2 031,89	2 197,40	<i>108,1</i>	1 983,71	<i>97,6</i>	2 032,00	2 087,12	2 143,86
23	Амортизация произ: оборудования	тыс.руб.	131,80	255,23	<i>193,6</i>	129,34	<i>98,1</i>	129,34	129,34	129,34
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1 609,74	1 647,82	<i>102,4</i>	1 641,45	<i>102,0</i>	1 685,16	1 735,04	1 786,40
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	168,81	172,81	<i>102,4</i>	172,14	<i>102,0</i>	176,72	181,95	187,34
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	29,98	50,00	<i>166,8</i>	7,78	<i>26,0</i>	7,78	7,78	7,78
32	Средства на страхование	тыс.руб.	33,00	33,00	<i>100,0</i>	33,00	<i>100,0</i>	33,00	33,00	33,00
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	58,56	38,54	<i>65,8</i>	0,00	<i>0,0</i>	0,00	0,00	0,00
33.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	<i>0,0</i>	0,00	<i>0,0</i>	0,00	0,00	0,00
33.2	земельный налог	тыс.руб.	58,56	38,54	<i>65,8</i>	38,54	<i>65,8</i>	0,00	0,00	0,00
33.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	<i>0,0</i>	0,00	<i>0,0</i>	0,00	0,00	0,00
34	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	<i>0,0</i>	0,00	<i>0,0</i>	0,00	0,00	0,00
35	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	<i>0,0</i>	0,00	<i>0,0</i>	0,00	0,00	0,00
38	НВВ (годовой)	тыс.руб.	31 884,65	32 769,77	<i>102,8</i>	32 353,60	<i>101,5</i>	33 291,73	34 282,92	35 303,78
39	НВВ (I-го полугодия)	тыс.руб.	18 016,00	18 240,09		18 240,15		18 687,09	19 337,46	19 788,72
40	НВВ (II-го полугодия)	тыс.руб.	13 868,65	14 529,68		14 113,45		14 604,64	14 945,46	15 515,06
41	Тариф (среднегодовой)	руб./Гкал	1 362,66	1 408,60	<i>103,4</i>	1 390,71	<i>102,1</i>	1 431,03	1 473,64	1 517,52
42	Тариф (I-го полугодия)	руб./Гкал	1 352,41	1 376,20	<i>100,0%</i>	1 376,20	<i>100,0%</i>	1 409,92	1 458,99	1 493,04
43	Тариф (II-го полугодия)	руб./Гкал	1 376,20	1 451,50	<i>105,5%</i>	1 409,92	<i>102,5%</i>	1 458,99	1 493,04	1 549,94

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию, поставляемую ООО «Карсар»
на 2020-2023 годы

тарифное дело

№ 20-100/тэ

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 21.11.2018 № 5-29/тэ установлены долгосрочные тарифы на тепловую энергию на 2019-2023 годы, поставляемую ООО «Карсар» потребителям, в следующих размерах:

Год	1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение, %	2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение, %
2019	1 388,55	100,0%	1 418,82	102,2%
2020	1 418,82	100,0%	1 450,31	102,2%
2021	1 450,31	100,0%	1 503,26	103,7%
2022	1 503,26	100,0%	1 528,63	101,7%
2023	1 528,63	100,0%	1 596,23	104,4%

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов на 2019-2023 годы применен метод индексации установленных тарифов.

На основании заявления ООО «Карсар» от 10.04.2019 № 438 и в соответствии с требованием законодательства выполнена корректировка долгосрочных тарифов (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075).

ООО «Карсар» (ИНН 1624004368) расположено по адресу: г. Казань, ул.Оренбургский тракт, д.144.

Руководитель организации – генеральный директор Раимов Асаф Магсумович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

Производство и передача тепловой энергии не является основным видом деятельности организации. Предприятие оказывает услуги теплоснабжения населению г. Казани, а также прочим потребителям – ООО «ТАИФ-НК АЗС».

Источником теплоснабжения являются 3 котельные: 2 находятся в собственности у организации, 1 котельная (ул.Оренбургский тракт, 144) эксплуатируется по договору аренды с ОАО «ТАИФ».

Установленная мощность котельных – 10,58 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка – 3,64 Гкал/час.

Протяженность тепловых сетей составляет 624 м. в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При

отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 16.08.2018 № 658 утверждена актуализированная схема теплоснабжения города Казани до 2033 года и определены единые теплоснабжающие организации. ООО «Карсар» - присвоен статус единой теплоснабжающей организации - ЕТО-32.

На 2020 год организация не заявила снижение полезного отпуска. Однако снижение полезного отпуска подтверждается отчетными формами, представленными в Госкомитет за 2018 год и 1 полугодие 2019 года, а также формой 46-ТЭ. Потребители не имеют приборы учета потребленной тепловой энергии, начисления производятся по нормативам.

При расчете тарифов на 2020-2023 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 9732,62 Гкал,
- полезный отпуск – 9732,62 Гкал, принят по факту 2018 года в т.ч. реализуется:
 - собственное потребление – 6172,28 Гкал;
 - население – 2917,90 Гкал;
 - прочим потребителям – 642,44 Гкал.

Баланс производства тепловой энергии

						Гкал
№ п/п	Наименование показателей	Факт 2018 г.	Утверждено ГКРГТ на 2019г.	Предложение организации на 2020г.	Принято ГКРГТ на 2020г	Отклонение к 2019г.(%)
1	Выработка тепловой энергии	9732,62	11 657,26	11 657,26	9732,62	83,5
2	Потери	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
3	Полезный отпуск, в т.ч.:	9732,62	11 627,26	11 657,26	9732,62	83,5
3.1	собственное потребление	6172,28	7 055,53	7 055,53	6172,28	87,5
3.1	население	2917,90	3 798,41	3 798,41	2917,90	76,8
3.3	прочие потребители	642,44	803,32	803,32	642,44	80,0

Баланс тепловой энергий на 2021-2023 годы принят на уровне 2020 года.

Распределение объемов полезного отпуска по полугодиям принято с учетом фактического распределения:

- 1 полугодие – 5925,39 Гкал.;
- 2 полугодие – 3807,23 Гкал.

Письмом от 10.04.2019 № 438 ООО «Карсар» представило обосновывающие документы, подтверждающие фактические данные за 2018 год.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2018 год, организация отражает убыток от реализации услуги потребителям в сумме 1682,32 тыс. руб. Совокупный финансовый результат организации за 2018 год, согласно бухгалтерской отчетности – чистая прибыль – 4632 тыс.руб.

Превышение расходов над плановыми отражено по следующим статьям:

- расходы на плату труда с отчислениями – на 3699,9 тыс. руб.
- прочие общепроизводственные расходы – на 1 052,6 тыс. руб.,
- расходы на ремонт – на 1 008,0 тыс.руб.

Данные, приведенные в предложении о корректировке тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2020 год.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации и произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 годы.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 год применяются следующие индексы-дефляторы:

	2020	2021	2022	2023
природный газ с 1 июля	103,0	103,0	103,0	103,0
электрическая энергия с 1 января	103,0	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен с 1 января	103,0	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,2	103,8	104,1	104,3

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Карсар» на 2020 год представлены в Приложении.

Справочно:

I. I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты в сумме 9285,84 тыс.руб., в том числе:

№ п/п	Наименование статей	2019 год	Скорректированные значения			
			2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1	Расходы на топливо	8495,75	7194,92	7410,77	7633,09	7862,08
	<i>объем газа</i>	<i>1568,58</i>	<i>1309,61</i>	<i>1309,61</i>	<i>1309,61</i>	<i>1309,61</i>
2	Расходы на электроэнергию	3254,07	2062,39	2124,27	2187,99	2253,63
	<i>объем электроэнергии</i>	<i>616,20</i>	<i>514,46</i>	<i>514,46</i>	<i>514,46</i>	<i>514,46</i>

№ п/п	Наименование статей	2019 год	Скорректированные значения			
			2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
3	Расходы на холодную воду	32,88	28,53	29,67	30,86	32,09
	ИТОГО	11782,70	9285,84	9564,70	9851,94	10147,80

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей на 2020 год приняты в сумме 7194,92 тыс. руб.

Объем газа принят в количестве 1309,61 тыс.м³ в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом топлива на производство единицы тепловой энергии. Среднегодовая цена газа скорректирована и принята 5493,96 руб./тыс.м³ (без НДС) по факту 1 полугодия 2019 года с учетом индексации.

2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме 2062,39 тыс. руб.

Количество электроэнергии принято – 514,46 тыс.кВт.ч. с учетом снижения полезного отпуска в соответствии с п. 56 Методических указаний Цена на электрическую энергию скорректирована и принята по среднелетней цене АО «Татэнергосбыт» за январь-август 2019 года с учетом индексации – 4,01 руб./кВт.ч.

3. Расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 28,53 тыс. руб. Объем воды скорректирован в соответствии с Методическими указаниями и принят в количестве 1,64 тыс.м³ и тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и приняты на 2020 год в сумме 3018,24 тыс. руб., с ростом к 2019 году 102,0%.

№ п. п.	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования				
			2019	2020	2021	2022	2023
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,046	1,030	1,037	1,040	1,040
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	X	1,00	1,00	1,00	1,00
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	5,29	5,29	5,29	5,29	5,29
3.2	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии (присоединенная нагрузка)	Гкал/ч	10,58	10,58	10,58	10,58	10,58
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (K _{эл})		0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
5.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	2959,93	3018,24	3098,62	3190,34	3284,77
	рост	%		102,0	102,7	103,0	103,0

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 1580,01 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования принята в размере – 922,19. тыс.руб., согласно представленной амортизационной ведомости за 2018 год.

Рекомендации: данную сумму амортизации необходимо использовать для обновления основных производственных фондов.

2. Отчисления на социальные нужды приняты размере 30,2%, в том числе:

- от ФОТ производственного персонала в сумме 539,22 тыс. руб;

- от ФОТ цехового персонала 88,90 тыс.руб.

3. Средства на страхование приняты в сумме 29,70 тыс.руб. на основании представленных полисов.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки для ООО «Карсар» на 2020-2023 годы составит:

Наименование статей	2019 год	Скорректированные значения			
		2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Расходы на приобретение энергетических ресурсов	11782,70	9285,84	9564,70	9851,94	10147,80
Операционные (подконтрольные) расходы	2959,93	3018,24	3098,62	3190,34	3284,77
Неподконтрольные расходы	1589,72	1580,01	1564,62	1583,71	1603,36
ИТОГО необходимая валовая выручка	16332,35	13884,09	14227,94	14625,98	15035,94

Предлагается **скорректировать тарифы** на тепловую энергию, поставляемую ООО «Карсар» потребителям на 2020-2023 годы:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию
2020	1 418,82	100,0%	1438,59	101,4%
2021	1438,59	100,0%	1498,14	104,1%
2022	1498,14	100,0%	1510,01	100,8%
2023	1510,01	100,0%	1599,21	105,9%

Тарифы для населения:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	Отклонение к 1 полугодию
2020	1702,58	100,0%	1726,31	101,4%
2021	1726,31	100,0%	1797,77	104,1%
2022	1797,77	100,0%	1812,01	100,8%
2023	1812,01	100,0%	1919,05	105,9%

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии, ООО «Карсар»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019 год	Предложение организации 2020 год			Утверждено органом регулирования на 2020 год			
				Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к предыдущему периоду, %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да	да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	11 657,26	11 657,26	6 844,60	4 812,65	9 732,62	83,5	5 925,39	3 807,23
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	11 657,26	11 657,26	6 844,60	4 812,65	9 732,62	83,5	5 925,39	3 807,23
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	11 657,26	11 657,26	6 844,60	4 812,65	9 732,62	83,5	5 925,39	3 807,23
6.1.1	собственное потребление	Гкал	7 055,54	7 055,54	4 144,94	2 910,59	6 172,28	87,5	3 757,79	2 414,49
6.1.2	население	Гкал	3 798,40	3 798,40	2 226,65	1 571,75	2 917,90	76,8	1 776,47	1 141,43
6.1.3	бюджет	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
6.1.4	прочие	Гкал	803,32	803,32	473,01	330,31	642,44	80,0	391,13	251,31
1	Расходы на приобретение энергоресурсов	тыс.руб.	11 782,70	12 264,78	7 137,72	5 127,07	9 285,84	78,8	5 602,31	3 683,53
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	8 495,75	8 778,66	5 091,38	3 687,28	7 194,92	84,7	4 329,58	2 865,34
7.1	Газ природный	тыс.руб.	8 495,75	8 778,66	5 091,38	3 687,28	7 194,92	84,7	4 329,58	2 865,34
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1 568,58	1 568,58	921,00	647,58	1 309,61	83,5	797,31	512,29
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5 416,20	5 596,57	5 528,10	5 693,94	5 493,96	101,4	5 430,23	5 593,14
8	Электроэнергия	тыс.руб.	3 254,07	3 452,69	2 027,24	1 425,45	2 062,39	63,4	1 255,62	806,77
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3 254,07	3 452,69	2 027,24	1 425,45	2 062,39	63,4	1 255,62	806,77
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	616,20	616,20	361,80	254,40	514,46	83,5	313,21	201,25
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,28	5,60	5,60	5,60	4,01	75,9	4,01	4,01
9	Вода на технологические цели	тыс.руб.	32,88	33,43	19,10	14,33	28,53	86,8	17,10	11,43
9.1	объем воды	тыс.м3	1,96	1,96	1,15	0,81	1,64	83,5	1,00	0,64
9.2	Тариф	руб.м3	16,77	17,06	16,61	17,69	17,43	103,9	17,16	17,85
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,040	1,034			1,030			
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1,000	1,000			1,000			
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,000	0,000			0,000	0,000		

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРПТ на 2019 год	Предложение организации 2020 год			Утверждено органом регулирования на 2020 год			
				Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к предыдущему периоду, %	I-е полугодие	II-е полугодие
14	Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности		5,29	5,29			5,29	100,0		
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии		10,58	10,58			10,58	100,0		
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,750	0,750			0,750			
II	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	2 959,93	3 029,96	1 796,16	1 233,80	3 018,24	102,0	1 999,90	1 018,34
III	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 589,72	1 574,51	777,38	797,13	1 580,01	99,4	804,85	775,15
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	921,49	924,20	462,10	462,10	922,19	100,1	461,09	461,09
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	528,80	541,31	270,66	270,66	539,22	102,0	269,61	269,61
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	87,19	89,25	44,63	44,63	88,90	102,0	44,45	44,45
32	Средства на страхование	тыс.руб.	52,25	19,75		19,75	29,70	56,8	29,70	
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
34	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
35	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
35.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
36	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
37	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
38	НВВ (годовой)	тыс.руб.	16 332,35	16 869,26	9 711,26	7 158,00	13 884,09	85,0	8 407,06	5 477,03
41	Тариф (среднегодовой)	руб./Гкал	1 401,05	1 447,10	1 418,82	1 487,33	1 426,55	101,8	1 418,82	1 438,59

Дата: 08.10.2018г.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
Муниципальное унитарное предприятие «Сельхозжилсервис»
Азнакаевского муниципального района на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/11

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации Муниципальное унитарное предприятие «Сельхозжилсервис» (далее – МУП «Сельхозжилсервис») об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 22.04.2019 № 76 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/11, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании договора о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения МУП «Сельхозжилсервис» от 10.01.2013 № 03-007-01 (доп. соглашение № 03-107-33 от 18.04.2018) между МУП «Сельхозжилсервис» и Исполнительным комитетом Азнакаевского муниципального района Республики Татарстан имущество находится в пользовании до заключения концессионного соглашения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации МУП «Сельхозжилсервис» на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды МУП «Сельхозжилсервис» являются население, бюджетные и прочие организации Агерзинского, Вахитовского, Ильбяковского, Чалпинского, Чубар-Абдулловского, Уразаевского, Учаллинского сельских поселений Азнакаевского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2018 год установлен постановлением Госкомитета от 21.11.2018 № 10-46/кс:

МУП «Сельхозжилсервис» Азнакаевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
	27,82	28,71	103,2%

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (факт)	2017г. (факт.)	2018 (факт)	2019 год (утв)	2020 год (прогноз орг-ции)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
Поднято воды	134,386	133,15	150,645	284,562	213,442	270,321	95,0%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	0
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	134,386	133,15	150,645	284,562	213,442	270,321	95,0%
Потери воды	0	0	0	32,737	24,546	31,087	95,0%
				11,5%	11,5%	11,5%	
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	
Объем реализации воды	134,386	133,15	150,645	251,825	188,896	239,234	95,0%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	134,386	133,15	150,645	251,825	188,896	239,234	95,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	4,982	5,833	6,672	4,844	6,922	8,78	181,3%
По группе потребителей «Население»	109,814	120,879	141,38	147,816	179,381	227,177	153,7%
	81,7%	90,8%	93,8%	58,7%	95,0%	95,0%	
По группе потребителей «Прочие»	19,59	6,438	2,593	99,165	2,593	3,277	3,3%

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

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

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

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

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2019, 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%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2019 год
факт	3 503,97	4 196,95		
Утверждено ГКРТТ			7 117,76	
прогноз организации				11 562,88
принято ГКРТТ				6 958,90

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2020 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
11 562,88	28,71	100,0%	93,72	326,4%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 5 766,42 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 162,84 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 162,84 тыс.руб., что ниже предложения организации на 455,45 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 3 475,64 тыс.руб, в том числе:

- **электрическая энергия на технологические цели** – 3 475,64 тыс. руб., принята в количестве 523,53 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 2 898,22 тыс.руб. Удельный расход электрической энергии принят на основании технического заключения и составляет 1,97 кВт*ч/куб.м., цена – с учетом индексов-дефляторов к фактической цене 2018 год.

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

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

CH2 – 6,53 руб/кВт.ч.;

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2 127,94 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1 634,36 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 6,35 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 493,58 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 11 чел. Численность принята с учетом штатного расписания.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	6		883,12
Машинист насосной установки	4	12,03	577,46
Обходчик ВКС	2	12,74	305,66
Транспортировка воды	5		751,24
Электрогазосварщик	1	12,03	144,36
Слесарь-ремонтник	2	12,03	288,73
Водитель	2	13,26	318,15
Итого	11	12,38	1 634,36

4. Расходы на общехозяйственные расходы* заявлены только на ГСМ в размере 618,29 тыс.руб. и учтены в расходах на приобретение сырья и материалов и их хранение.

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

II. Ремонтные расходы

За 2017 год перерасход по статье ремонт составил 193,39 тыс.руб. (32,4%)

Затраты на ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме 330,00 тыс.руб., в том числе:

- расходы на текущий ремонт – 330,00 тыс.руб., что ниже предложения организации на 266,54 тыс.руб.

Затраты приняты на основании представленных документов (сметные расчеты) и включают в себя затраты на устройство зоны санитарной защиты с.Микулино и с.Таллы Буляк. Затраты на устройство зоны санитарной защиты с.Буралы не приняты в связи с тем, что были учтены в предыдущем периоде регулирования.

Затраты на текущий ремонт на сумму 141,11 предлагается выполнить за счет амортизационных отчислений. Соответственно затраты на текущий ремонт составят 188,89 тыс.руб.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 740,68 тыс.руб., отклонение от прогноза организации 8,7 тыс.руб.

Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Заработная плата инженера по охране труда, водителя и сметчика доведена до уровня минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №481-ФЗ от 25.12.2018.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	575,56	568,88	98,8%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	173,82	171,80	98,8%
Итого		749,38	740,68	98,8%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,3	20,80	74,86
Бухгалтер-кассир	0,3	16,16	58,18
Экономист	0,3	14,44	51,99
Начальник абон.отдела	0,3	13,68	49,24
Инженер по охране труда	0,3	11,62	41,83
Главный бухгалтер	0,3	15,66	56,36
Зам.гл.бухгалтера	0,3	15,66	56,36
Гл.инженер	0,3	13,49	48,57
Инженер	0,3	13,29	47,83
Водитель	0,3	11,62	41,83
Сметчик	0,3	11,62	41,83
Итого	3,3	14,37	568,88

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, теплоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Предприятием затраты распределены сразу на регулируемый вид деятельности и составляют 740,68 тыс.руб.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 105,49 тыс.руб., в том числе:

1. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 91,89 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 79,66 тыс.руб., на уровне факта 2018 года;
- транспортный налог – 12,23 тыс.руб. На основании отчета за 2018 год и декларации.

2. Налоги и платежи, относимые на регулируемый вид деятельности:

- водный налог – 29,91 тыс.руб., на основании представленной декларации за 2018 год и с учетом изменения объема водоснабжения.

V. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VI. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит **6 958,90 тыс.руб.** (со снижением на 2,2% к утвержденному периоду регулирования).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для МУП «Сельхозжилсервис» на 2020 год в следующем размере:

МУП «Сельхозжилсервис» Азнакаевского муниципального района (организация применяет упрощенную 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	
	28,71	29,47	102,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия МУП «Сельхозжилсервис» и Исполнительному комитету Азнакаевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду МУП «Сельхозжилсервис» 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 «Сельхозжилсервис» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год МУП «Сельхозжилсервис»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	251,825	150,645	59,8%	125,913	125,913	251,826	167,2%	188,896	119,617	119,617	239,234	95,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3												
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	251,825	150,645	59,8%	125,913	125,913	251,826	167,2%	188,896	119,617	119,617	239,234	95,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	147,816	141,380	95,6%	73,908	73,908	147,816	104,6%	179,381	113,589	113,589	227,177	153,7%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	4,844	6,672	137,7%	2,422	2,422	4,844	72,6%	6,922	4,390	4,390	8,780	181,3%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	99,165	2,593	2,6%	49,583	49,583	99,166	3824,4%	2,593	1,639	1,639	3,277	3,3%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	6 785,28	11 362,55	167,5%	3 457,04	3 569,00	7 026,04	61,8%	11 471,17	3 394,25	3 484,98	6 879,24	97,9%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	5 763,15	10 155,91	176,2%	2 991,57	3 084,92	6 076,49	59,8%	10 489,26	2 912,42	2 988,70	5 901,12	97,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	4 746,20	8 457,89	178,2%	2 589,52	2 738,83	5 328,35	63,0%	9 703,62	2 450,80	2 667,50	5 118,30	96,1%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 975,55	5 163,55	173,5%	1 480,46	1 582,61	3 063,07	59,3%	6 373,86	1 712,14	1 763,50	3 475,64	113,5%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	506,64	701,76	138,5%	420,32	437,13	857,45	122,2%	886,55	435,04	448,09	883,12	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	153,03	211,93	138,5%	126,94	132,01	258,95	122,2%	267,74	131,38	135,32	266,70	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		960,64						960,64		141,11	141,11	
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного	тыс. руб.	596,54	789,93	132,4%	291,71	304,83	596,54	75,5%	596,54	92,50	96,39	188,89	31,7%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
	назначения, в том числе:													
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	514,44	630,09	122,5%	270,09	282,25	552,34	87,7%	618,29	79,74	83,09	162,84	29,5%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 011,48	1 662,99	164,4%	395,16	339,20	734,36	44,2%	749,38	440,56	300,13	740,68	100,9%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	5,46	35,02	641,4%	6,89	6,89	13,78	39,3%	36,26	21,07	21,07	42,14	305,8%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.		12,25						12,25	6,12	6,12	12,23	
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	5,46	22,77	417,0%	6,89	6,89	13,78	60,5%	24,01	14,95	14,95	29,91	217,0%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 022,13	1 206,64	118,1%	465,47	484,08	949,55	78,7%	981,91	481,83	496,29	978,12	103,0%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 022,13	1 206,64	118,1%	465,47	484,08	949,55	78,7%	981,91	481,83	496,29	978,12	103,0%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.												
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	785,04	926,76	118,1%	357,50	371,80	729,30	78,7%	754,16	370,07	381,17	751,24	103,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	237,09	279,88	118,0%	107,97	112,28	220,25	78,7%	227,76	111,76	115,11	226,87	103,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	6 785,28	11 362,55	167,5%	3 457,04	3 569,00	7 012,26	61,7%	11 471,17	3 394,25	3 484,98	6 879,24	98,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 768,33	9 664,53	167,5%	3 054,99	3 222,91	6 277,90	65,0%	10 685,54	2 932,63	3 163,79	6 096,42	97,1%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 975,55	5 163,55	173,5%	1 480,46	1 582,61	3 063,07	59,3%	6 373,86	1 712,14	1 763,50	3 475,64	113,5%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 291,68	1 628,52	126,1%	777,82	808,93	1 586,75	97,4%	1 640,71	805,10	829,26	1 634,36	103,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	390,12	491,81	126,1%	234,91	244,29	479,20	97,4%	495,49	243,14	250,44	493,58	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		960,64						960,64		141,11	141,11	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	596,54	789,93	132,4%	291,71	304,83	596,54	75,5%	596,54	92,50	96,39	188,89	31,7%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	514,44	630,09	122,5%	270,09	282,25	552,34	87,7%	618,29	79,74	83,09	162,84	29,5%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 011,48	1 662,99	164,4%	395,16	339,20	734,36	44,2%	749,38	440,56	300,13	740,68	100,9%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	5,46	35,02	641,4%	6,89	6,89	13,78	39,3%	36,26	21,07	21,07	42,14	305,8%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.		12,25						12,25	6,12	6,12	12,23	
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	5,46	22,77	417,0%	6,89	6,89	13,78	60,5%	24,01	14,95	14,95	29,91	217,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	91,84	79,66	86,7%	45,86	45,86	91,72	115,1%	91,71	39,83	39,83	79,66	86,9%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	91,84	79,66	86,7%	45,86	45,86	91,72	115,1%	91,71	39,83	39,83	79,66	86,9%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		7 245,26										
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.												
11	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
12	Товарная продукция	тыс. руб.	6 877,12	4 196,95	61,0%	3 502,90	3 614,86	7 117,76	169,6%	11 562,88	3 434,08	3 524,81	6 958,90	97,8%
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	27,31	27,86	102,0%	27,82	28,71	28,26	101,5%	61,21	28,71	29,47	29,09	102,9%
							103,20			216,57	100,00	102,64		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период	План на регулируемый период	Расчет Госкомитета на
-------	------------	----------------	---------------------	-----------------------------	-----------------------

					Утверждено						регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет			
1	Производственные расходы	5 171,79	7 913,96	153,0%	2 763,28	2 918,08	5 681,37	71,8%	9 128,36	160,7%	5766,42	101,5%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	139,91	599,55	428,5%	78,14	78,14	156,27	26,1%	618,29	395,6%	162,84	104,2%
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	139,91	599,55	428,5%	78,14	78,14	156,27	26,1%	618,29	395,6%	162,84	104,2%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	2 975,55	5 163,55	173,5%	1 480,46	1 582,61	3 063,07	59,3%	6 373,86	208,1%	3 475,64	113,5%
1.2.1	Электроэнергия	2 975,55	5 163,55	173,5%	1 480,46	1 582,61	3 063,07	59,3%	6 373,86	208,1%	3 475,64	113,5%
1.2.2	Холодная вода											
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 681,80	2 120,33	126,1%	1 012,73	1 053,22	2 065,96	97,4%	2 136,20	103,4%	2127,94	103,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 291,68	1 628,52	126,1%	777,82	808,93	1 586,76	97,4%	1 640,71	103,4%	1 634,36	103,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	390,12	491,81	126,1%	234,91	244,29	479,20	97,4%	495,49	103,4%	493,58	103,0%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	374,53	30,54	8,2%	191,96	204,12	396,07	1296,9%				
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:											
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод											
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы	596,54	789,93	132,4%	291,71	304,83	596,54	75,5%	596,54	100,0%	188,89	31,7%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов,	596,54	789,93	132,4%	291,71	304,83	596,54	75,5%	596,54	100,0%	188,89	31,7%

Экспертное заключение 21.1.

[illegible]

Экспертное заключение 21.1.

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала											
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы	116,04	880,09	758,4%	59,49	3,53	63,01	7,2%				
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов											
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий											
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											
5	Амортизация		960,64						960,64		141,11	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения		960,64						960,64		141,11	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату											
6.1	Аренда имущества											
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	97,30	114,68	117,9%	52,75	52,74	105,49	92,0%	127,97	121,3%	121,80	115,5%
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН	91,84	79,66	86,7%	45,86	45,85	91,71	115,1%	91,71	100,0%	79,66	86,9%
7.3	Налог на имущество организаций											
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											
7.6	Земельный налог											
7.7	Транспортный налог		12,25						12,25		12,23	

Экспертное заключение 21.1.

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	5,46	22,77	417,0%	6,89	6,89	13,78	60,5%	24,01	174,2%	29,91	217,0%
8	Нормативная прибыль											
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	Убыток		7 245,26									
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования											
11	Итого НВВ	6 877,12	4 196,95	61,0%	3 502,90	3 614,85	7 117,76	169,6%	11 562,88	162,5%	6958,90	97,8%

**Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Алькеевские Коммунальные сети»
Алькеевского муниципального района на 2020 год.**

№ тарифного дела:

26/51

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Алькеевские Коммунальные сети» об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 08.05.2019 № 103 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/51, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.376 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

ООО «Алькеевские Коммунальные сети» осуществляет свою деятельность на основании концессионного соглашения от 10.06.2016 г. №1, заключенного с Исполнительным комитетом Базарно-Матакского сельского поселения Алькеевского муниципального района (соглашение действует до 10.06.2021 г.).

Учитывая изложенное при установлении тарифов на питьевую воду для организации ООО «Алькеевские Коммунальные сети» на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения диаметром 63 мм и 110 мм общей протяжённостью 255,60 км (в том числе – 135 км нуждающихся в замене), 86 артезианских скважин, водонапорных башен Рожновского.

Источником водоснабжения являются подземные воды. Глубинными насосами питьевая вода подается водонапорную башню Рожновского и после этого поступает в централизованную сеть водоснабжения.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители. Организация обслуживает 21 сельское поселение Алькеевского муниципального района: Базарно-Матакское, Борискинское, Юхмачинское, Староматакское, Староалпаровское, Старохурадинское, Старосалманское, Верхнеколчуриновское, Кошкинское, Старокамкинское, Новоургагарское, Шибашинское, Нижнеалькеевское, Тяжбердинское, Чувашско-Бродское, Аппаковское, Салманское, Старочелнинское, Нижнекачеевское, Чувашско-Бурнаевское, Каргопольское.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Тариф на питьевую воду на были установлены постановлением Госкомитета от 17.11.2017 № 10-34/кс и скорректированы в следующих размерах:

Экспертное заключение 21.2.

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирувания (%)
2017				
ООО «Алькеевские Коммунальные сети» (организация применяет УСН)	18,46	100%	19,20	104,0%
2018 (корректировка)				
ООО «Алькеевские Коммунальные сети» (организация применяет УСН)	19,20	100%	19,69	102,6%
2019 (корректировка)				
ООО «Алькеевские Коммунальные сети» (организация применяет УСН)	19,69	100%	19,80	100,6%

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования
2018

За отчетный период организацией не был получен доход.

Экономия сложилась по статьям:

- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 21,38%;
- Цеховые расходы на 21,40%;
- Общеэксплуатационные расходы на 41,61%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 9,44%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 9,44%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 9,44%;

№ п/ п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Алькеевские Коммунальные сети»					разниц а
			план на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	4 990,86	4 990,86	100%	6,54	7,16	-0,62
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 294,64	4 294,64	100%	5,63	6,16	-0,53
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда	тыс. руб.	1 318,46	1 318,46	100%	1,73	1,89	-0,16
4	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 005,66	1 440,83	72%	2,63	2,07	0,56
5	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 102,16	791,57	72%	1,44	1,14	0,31
6	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1 010,02	538,92	53%	1,32	0,77	0,55
7	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	14 771,88	13 562,01	92%	19,36	19,45	-0,09
8	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		13 562,01	0%			
9	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.		0,00				

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

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утверж.)	2020 (предлож. организ.)	2020 (предлож. ГК)	2020 / 2019, (%)
1	Поднято воды	753,860	736,66	802,467	736,307	802,467	100%
1.1	потери воды	39,277	39,277	39,277	38,90	39,277	100%
		5,21%	5,33%	4,9%	5,28%	4,9%	100%
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	714,583	697,388	763,19	697,407	763,19	100%
2.1	бюджетным организациям	48,9	45,212	47,33	45,65	47,33	100%
2.2	населению	654,909	640,914	704,46	640,915	704,46	100%
		91,65%	91,90%	92,3%	91,89%	92,3%	100%
2.3	прочим потребителям	10,774	11,262	11,40	10,842	11,40	100%

Расчетный объем отпуска воды на 2020 год принят на уровне утвержденного значения 2019 г.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

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

	2020 год
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

	2018 год	2019 год	2020 год
факт	13562,01		
Утверждено ГКРТТ	14 842,13	15071,65	
прогноз организации			18082,20
принято ГКРТТ			15379,58

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2020 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
18082,20	19,80	100%	32,05	161,85%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на электрическую энергию приняты в размере 5869,76 тыс.руб.

Удельный расход электрической энергии принят на основании технического заключения в размере 1,32 кВт*ч/куб.м Объем электроэнергии принят в размере 1059,26 тыс.кВт.ч. Организация оплачивает электрическую энергию на основании договора энергоснабжения с АО «Татэнергосбыт» от 29.12.2016 г. №90800Э. Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята на уровне утвержденного значения на 2019 г. с учетом индекса-дефлятора в размере 5,54 руб./кВт.ч.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 6 327,34 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 4841,11тыс.руб.;

- отчисления на социальные нужды (30,7%) – 1 486,22 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала не изменилась и составила 34 единицы. Среднемесячная зарплата цехового персонала принята на уровне утвержденного значения с учетом индекса-дефлятора.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-ремонтник	4	12,02	576,91
Оператор	30	11,85	4264,2
Итого	34		4841,11

3. Цеховые расходы приняты в сумме 1039,14 тыс.руб.

Цеховые расходы включают:

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	328,42	330,17	100,5%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	100,82	101,36	100,5%
Горюче-смазочные материалы	757,20	548,6	72,5%
Договорные услуги	59,00	59,00	100,0%
Итого	1 245,44	1039,14	83,4%

Расход на горюче-смазочные материалы (ГСМ) принят на уровне фактического значения 2018 года, стоимость ГСМ принята на уровне утвержденного значения с учетом индекса-дефлятора.

Затраты по статье договорные услуги запланированы на проведение лабораторного анализа качества питьевой воды.

Численность цехового персонала принята на уровне утвержденного значения 2019 года в количестве 2 единиц. Среднемесячная зарплата цехового персонала принята по штатному расписанию организации с учетом индекса-дефлятора.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	15,67	188,03
Водитель	1	11,85	142,14
Итого			330,17

III. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме 1501,34 тыс.руб. на уровне фактических расходов организации в 2018 году с учетом индекса-дефлятора.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	2 160,00	1 501,34	69,5

III. Административные расходы на 2020 г. приняты в сумме 1325,98 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	879,59	874,89	99,5%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	270,03	268,59	99,5%
3	Транспортные расходы	82,0	-	-
4	Услуги банка (договор с АКБ «Ак барс» от 17.06.2011 №36)	54,0	54,0	100,0%
5	Услуги ЕРЦ (договор от 01.09.2018 г. №2018/Д107/2А)	230,50	230,50	100,0%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	79,0	79,0	100,0%
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	40,0	40,0	100,0%
8	Лицензии, экспертизы (пользование ПП «Такснет»)	13,0	13,0	100,0%
Итого		1648,12	1559,98	94,6%

Численность АУП принята на уровне утвержденного значения 2019 года в количестве 4 единиц. Среднемесячная зарплата АУП принята на уровне утвержденного значения 2019 с учетом индекса - дефлятора.

Затраты на услуги «ЕРЦ – «Татэнергосбыт» и банка приняты на основании договоров. Затраты на лицензию запланированы на обслуживание программы «Такснет». Затраты на канцелярские товары приняты по предложению организации на уровне фактических затрат 2018 г.

Транспортные расходы не приняты по причине отсутствия подтверждающих документов.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел.(тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	21,98	263,78
Бухгалтер	1	17,61	211,33
Экономист	1	15,70	188,44
Главный инженер	1	17,61	211,33
Итого	4		874,89

Согласно установленной учетной политике организации распределение общехозяйственных расходов осуществляется пропорционально доходам по видам деятельности.

Вид деятельности	% распределения	Сумма налога, тыс.руб.
Водоснабжение	85%	1 325,98
Прочая деятельность	15%	234,00
Итого	100%	1 559,98

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 307,49 тыс. руб.

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности:* водный налог в размере 166,948 тыс.руб.

- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 165,341 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
транспортный налог	39,571
налог УСН	125,77
Итого	165,341

Согласно установленной учетной политике организации распределение затрат по налогам осуществляется пропорционально доходам по видам деятельности.

Вид деятельности	% распределения	Сумма налога, тыс.руб.
Водоснабжение	85%	140,54
Прочая деятельность	15%	24,801
Итого	100%	165,341

V. Экономически необоснованные доходы

Из необходимой валовой выручки 2020 года исключена сумма расходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе – **991,48 тыс. руб.**, которая состоит из:

- общеэксплуатационных расходов в размере 384,01 тыс.руб.;
- цеховых расходов в размере 215,56 тыс.руб.;
- расходов на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств в размере 391,9 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 15 379,58 тыс.руб.

Закключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.07.2020 г.
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019 %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	

ООО «Алькеевские коммунальные сети» (применяет УСН)	19,80	100%	20,50	103,53%
--	-------	------	-------	---------

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Алькеевские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Алькеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Алькеевские коммунальные сети» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду ООО «Алькеевские Коммунальные сети» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерен ия	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыду щему году
			Утвержден о	Факт	% отклонен ия, факт/утв .	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к преды дущем у году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	763,190	697,388	91,4%	381,595	381,595	763,190	109,4%	697,407	381,595	381,595	763,190	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	763,190	697,388	91,4%	381,595	381,595	763,190	109,4%	697,407	381,595	381,595	763,190	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	704,460	640,914	91,0%	352,230	352,230	704,460	109,9%	640,915	352,230	352,230	704,460	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	47,330	45,212	95,5%	23,665	23,665	47,330	104,7%	45,650	23,665	23,665	47,330	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	11,400	11,262	98,8%	5,700	5,700	11,400	101,2%	10,842	5,700	5,700	11,400	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,09	0,08	91,4%					0,08	0,04	0,04	0,09	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	14 771,74	13 562,01	91,8%	7 771,11	7 814,33	15 585,43	114,9%	17 994,00	7 999,11	8 265,04	16 264,15	104,4%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	14 771,74	13 562,01	91,8%	7 771,11	7 814,33	15 585,43	114,9%	17 994,00	7 999,11	8 265,04	16 264,15	104,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	13 711,77	12 836,35	93,6%	7 127,40	7 158,07	14 285,47	111,3%	16 600,35	7 252,54	7 485,05	14 737,59	103,2%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 990,86	4 990,86	100,0%	2 573,35	2 650,55	5 223,90	104,7%	6 972,14	2 891,51	2 978,25	5 869,76	112,4%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 294,64	4 294,64	100,0%	2 173,64	2 273,63	4 447,28	103,6%	4 761,12	2 384,79	2 456,33	4 841,11	108,9%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 318,46	1 318,46	100,0%	667,31	698,00	1 365,31	103,6%	1 461,66	732,13	754,09	1 486,22	108,9%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	2 005,66	1 440,83	71,8%	1 015,12	1 061,82	2 076,94	144,1%	2 160,00	735,23	766,11	1 501,34	72,3%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 102,16	791,57	71,8%	682,96	458,37	1 141,33	144,2%	1 245,44	508,88	530,26	1 039,14	91,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.				15,01	15,70	30,71						
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 010,02	538,92	53,4%	516,75	529,30	1 046,05	194,1%	1 153,68	646,28	679,70	1 325,98	126,8%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	49,95	186,74	373,8%	126,95	126,95	253,91	136,0%	239,97	100,29	100,29	200,58	79,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	20,29	19,79	97,5%	42,24	42,24	84,47	426,9%	24,37	16,82	16,82	33,64	39,8%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	29,66	166,95	562,9%	84,72	84,72	169,44	101,5%	215,60	83,47	83,47	166,95	98,5%

Экспертное заключение 21.2.

№ п/п	Показатели	Единица измерен ия	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыду щему году
			Утвержден о	Факт	% отклонен ия, факт/утв .	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к преды дущем у году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	14 771,74	13 562,01	91,8%	7 771,11	7 814,33	15 331,52	113,0%	17 994,00	7 999,11	8 265,04	16 264,15	106,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	13 711,77	12 836,35	93,6%	7 127,40	7 158,07	14 285,47	111,3%	16 600,35	7 252,54	7 485,05	14 737,59	103,2%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 990,86	4 990,86	100,0%	2 573,35	2 650,55	5 223,90	104,7%	6 972,14	2 891,51	2 978,25	5 869,76	112,4%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 294,64	4 294,64	100,0%	2 173,64	2 273,63	4 447,28	103,6%	4 761,12	2 384,79	2 456,33	4 841,11	108,9%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 318,46	1 318,46	100,0%	667,31	698,00	1 365,31	103,6%	1 461,66	732,13	754,09	1 486,22	108,9%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 005,66	1 440,83	71,8%	1 015,12	1 061,82	2 076,94	144,1%	2 160,00	735,23	766,11	1 501,34	72,3%
7.1.1 0	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 102,16	791,57	71,8%	682,96	458,37	1 141,33	144,2%	1 245,44	508,88	530,26	1 039,14	91,0%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 010,02	538,92	53,4%	516,75	529,30	1 046,05	194,1%	1 153,68	646,28	679,70	1 325,98	126,8%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	49,95	186,74	373,8%	126,95	126,95	253,91	136,0%	239,97	100,29	100,29	200,58	79,0%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	20,29	19,79	97,5%	42,24	42,24	84,47	426,9%	24,37	16,82	16,82	33,64	39,8%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	29,66	166,95	562,9%	84,72	84,72	169,44	101,5%	215,60	83,47	83,47	166,95	98,5%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	70,26	19,78	28,2%					88,20	53,45	53,45	106,90	
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	70,26	19,78	28,2%					88,20	53,45	53,45	106,90	
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	70,26	19,78	28,2%					88,20	53,45	53,45	106,90	
11	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				257,50	257,50	515,00			495,74	495,74	991,48	192,5%
15	Товарная продукция	тыс. руб.	14 842,00	13 581,79	91,5%	7 513,61	7 556,83	15 070,43	111,0%	18 082,20	7 556,83	7 822,75	15 379,58	102,1%
15.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
15.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	14 842,00	13 581,79	91,5%	7 513,61	7 556,83	15 070,43	111,0%	18 082,20	7 556,83	7 822,75	15 379,58	102,1%
16	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	2 005,66	2 084,24	103,9%	1 015,12	1 061,82	2 076,94	99,6%	2 160,00	735,23	766,11		
16.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	2 005,66			1 015,12	1 061,82	2 076,94		2 160,00	735,23	766,11	1 501,34	72,3%

Экспертное заключение 21.2.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыду щему году
			Утвержден о	Факт	% отклонения, факт/утв. .	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к преды дущем у году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
16.4	Прочие источники	тыс. руб.		2 084,24										
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	19,45	19,48	100,1%	19,69	19,80	19,75	101,4%	25,93	19,80	20,50	20,15	102,1%

Смета на питьевую воду ООО «Алькеевские Коммунальные сети» на 2020 год

[illegible]

Экспертное заключение 21.2.

№ п/п	Показатели	Базовый период			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.3.1.7	Управленческие услуги									
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	538,92	538,92	100,0%	555,79	103,1%	804,73	144,8%	971,95	174,9%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	412,33	412,33	100,0%	424,70	103,0%	615,71	145,0%	743,65	175,1%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	126,59	126,59	100,0%	131,09	103,6%	189,02	144,2%	228,30	174,2%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
2.3.4	Служебные командировки									
2.3.5	Обучение персонала	5,50								
2.3.6	Страхование производственных объектов									
2.3.7	Прочие административные расходы						293,65		286,88	
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов									
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
2.3.7.3	Прочие расходы						293,65		286,88	
3	Амортизация									
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения									
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	120,21	206,52	171,8%	179,90	87,1%	307,49	170,9%	307,49	170,9%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	120,21	206,52	171,8%	179,90	87,1%	307,49	170,9%	307,49	170,9%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН									
4.2.2	Единый налог при УСН	70,26	19,78	28,2%			106,90		106,90	
4.2.3	Налог на имущество организаций									
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
4.2.6	Земельный налог									
4.2.7	Транспортный налог	20,29	19,79	97,5%	20,24	102,3%	33,64	166,2%	33,64	166,2%

Экспертное заключение 21.2.

№ п/п	Показатели	Базовый период			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРПТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов				10,47					
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	29,66	166,95	562,9%	149,19	89,4%	166,95	111,9%	166,95	111,9%
7	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования								991,48	
8	Экономия операционных расходов									
9	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)									
10	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя									
10	Итого НВВ	14 404,05	13 581,79	94,3%	15 251,05	112,3%	18 061,52	118,4%	15 379,58	100,8%

**Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду
муниципального унитарного предприятия «Нижний Услон»
Верхнеуслонского муниципального района на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/104

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации МУП «Нижний Услон» об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 14.05.2019 № 114 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку холодной воды, водоотведение, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения и горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/104, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.376 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

МУП «Нижний Услон» осуществляет свою деятельность на основании договора о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения от 05.11.2018 г. № 2-18, заключенного с Исполнительным комитетом Нижнеуслонского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального поселения сроком на 11 месяцев до заключения концессионного соглашения.

Кроме, того МУП «Нижний Услон» арендует артезианскую скважину, расположенную по адресу ул. Заводская (консервный завод) на основании договора аренды от 10.01.2019 №1. с Тарховой Г.В. (договор действует до 31.01.2020 г.).

Учитывая изложенное при установлении тарифов на питьевую воду для организации МУП «Нижний Услон» на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Согласно Программе комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры Нижнеуслонского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района Республики Татарстан на 2015-2035 гг. (далее – ПКР), утвержденной Постановлением Исполнительного комитета Нижнеуслонского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района Республики Татарстан от 07.11.2017 № 24, МУП «Нижний Услон» осуществляет обслуживание водопроводных сетей на территории Нижнеуслонского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района Республики Татарстан.

Источником водоснабжения являются подземные воды. Подъем воды осуществляется глубинными насосами, поступает на водонапорные башни, после чего подается в централизованную сеть водоснабжения.

По данным ПКР предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения, протяженностью 10 км (в том числе нуждающиеся в замене - 4 км), 3 артезианских скважин, что соответствует данным Схемы водоснабжения и водоотведения Нижнеуслонского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района до 2030 г.

Потребителями питьевой воды МУП «Нижний Услон» является население и бюджетные организации Нижнеуслонского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 05.12.2018 № 10-114/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м	
	с 1 января 2019 года до 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
МУП «Нижний Услон» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	27,94	28,86

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утверж.)	2020 год (прогноз organiz.)	2020 год (прогноз ГКРПТ)	2020 / 2019, (%)
1	Поднято воды	31,589	111,105	34,839	34,839	31,36%
1.1	потери воды	0	10,417	3,25	3,25	31,20%
			9,38%	9,33%	9,33%	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	31, 589	100,688	31,589	31,589	31,37%
2.1	бюджетным организациям	0,788	0,773	0,788	0,788	101,94%
2.2	населению	30,80	99,916	30, 80	30,80	30,83%
		97,51%	89,9%	97,51%	97,51%	108,47%
2.3	прочим потребителям	-	-	-	-	-

Расчетный объем отпуска воды на 2020 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на питьевую воду.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

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

	2020 год
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

	2018 год	2019 год	2020 год
факт	784,53		
Утверждено ГКРТТ	2813,45	2859,30	
прогноз организации			2328,51
принято ГКРТТ			857,88

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2020 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2328,51	28,86	100%	118,57	410,91%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 584,10 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на электрическую энергию приняты в размере 221,05 тыс.руб.

Объем и удельный расход покупной электрической энергии приняты на основании технического заключения в размере 31,56 тыс.кВт.ч и 0,91 кВт*ч/куб.м. соответственно.

Организация оплачивает электрическую энергию на основании договора энергоснабжения с АО «Татэнергосбыт» от 01.02.2018 г. №3251Э. Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята на уровне фактического значения на 2019 г. с учетом индекса-дефлятора в размере 7,0 руб./кВт.ч.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 363,05 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 278,84 тыс.руб.;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 84,21 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала не изменилась и составила 2 человека. Среднемесячная зарплата принята на основании штатного расписания с учетом индекса-дефлятора.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование воды			
Слесарь	1	11,62	139,42
Разнорабочий	1	11,62	139,42
Итого	2		278,84

3. Прочие прямые расходы, заявленные организацией на проведение анализа качества воды в сумме 1000 рублей, не приняты, в связи с отсутствием подтверждающих документов.

II. Ремонтные расходы, заявленные организацией в сумме 1400 тыс.руб. не приняты по причине отсутствия дефектных ведомостей и локально-сметных расчетов.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 272,53 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	135,36	139,42	103,70%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	40,88	42,11	103,69%
3	Транспортные расходы (договор аренды с Калякановой Е.Г. от 10.01.2019 г.)	50	0	
4	Услуги банка	9	9	100%
5	Услуги ЕРЦ (договор от 07.11.2017 г. №2017/Д117/6А)	50	50	100%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	7	7	100%
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	25	25	100%
Итого		317,24	272,53	86,29%

Численность АУП принята по предложению организации. Среднемесячная зарплата АУП принята на уровне утвержденного значения 2019г. с учетом индекса-дефлятора.

Затраты на услуги «ЕРЦ – «Татэнергосбыт» и банка приняты на основании договоров. Расходы на канцтовары и услуги связи приняты на уровне утвержденного значения 2019 г.

Затраты на аренду автомобиля Лада 210540 не приняты, в связи с тем, в представленном организацией договоре аренды, арендодателем является директор МУП «Нижний Услон» Каляканова Е.Г.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,4	11,70	56,15
Бухгалтер	0,3	11,70	42,11
Экономист	0,3	11,70	42,11
Итого	1		140,37

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты на основании представленных организацией налоговых деклараций по водному налогу за 2018 год в сумме 1,256 тыс.руб.

V. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования: Организацией не были освоены средства, заложенные в тариф 2018г. на текущий ремонт основных средств в сумме 1358,0 тыс. руб. При этом учитывая значительное отклонение объема фактической реализации питьевой воды от плановых показателей (на 318,7%), у организации не было финансовой возможности направить указанные средства по назначению.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 857,88 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.07.2020 г.
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019 %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
МУП «Нижний Услон» (применяет упрощенную систему налогообложения)	27,16	94,11%	27,16	100%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия МУП «Нижний Услон» и Исполнительного комитета Верхнеуслонского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки МУП «Нижний Услон» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду МУП «Нижний Услон» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерен ия	Базовый период		Утвержденный период								План предпри ятия на регулиру емый период	Расчет Госкомитета				
					Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к преды дущему году	
			Утвержд ено	Факт	% отклон ения, факт/у тв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		% роста к преды дущему году	2020 год			С 1 января по 30 июня
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	18	19	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	100,688	31,589	31,4%	50,344	50,344	100,688	318,7%	15,79	15,79	31,59	100,0%	31,589	15,795	15,795	31,589	31,4%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	100,688	31,589	31,4%	50,344	50,344	100,688	318,7%	15,79	15,79	31,59	100,0%	31,589	15,795	15,795	31,589	31,4%
2.3.1	Население	тыс. м3	99,916	30,801	30,8%	49,958	49,958	99,916	324,4%	15,40	15,40	30,80	100,0%	30,801	15,401	15,401	30,801	30,8%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,772	0,788	102,1%	0,386	0,386	0,772	98,0%	0,39	0,39	0,79	100,0%	0,788	0,394	0,394	0,788	102,1 %
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,00	31,4%							0,00	100,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	2 800,84	784,53	28,0%	1 400,28	1 446,36	2 846,64	362,8%	1 131,82	1 151,51	2 283,34	291,0%	2 328,51	428,94	428,94	857,88	30,1%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	2 800,84	784,53	28,0%	1 400,28	1 446,36	2 846,64	362,8%	1 131,82	1 151,51	2 283,34	291,0%	2 328,51	428,94	428,94	857,88	30,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 459,55	554,09	22,5%	1 239,06	1 278,46	2 517,52	454,4%	973,20	992,89	1 966,10	354,8%	2 004,24	292,05	292,05	584,10	23,2%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	705,31	205,27	29,1%	363,60	374,51	738,11	359,6%	116,80	116,80	233,60	113,8%	236,70	110,52	110,52	221,05	29,9%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	267,91	267,91	100,0%	132,32	138,40	270,72	101,0%	135,36	135,36	270,72	101,0%	281,52	139,42	139,42	278,84	103,0 %
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	80,91	80,91	100,0%	40,02	41,74	81,76	101,1%	40,88	40,88	81,76	101,0%	85,02	42,11	42,11	84,21	103,0 %

Экспертное заключение 21.3.

	себестоимость																	
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.													0,63	0,63	1,26	
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	12,66			6,33	6,33	12,66										
12	Товарная продукция	тыс. руб.	2 813,50	784,53	27,9%	1 406,61	1 452,69	2 859,30	364,5%	1 131,82	1 151,51	2 283,34	291,0%	2 328,51	428,94	428,94	857,88	30,0%
12.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																
12.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	2 813,50	784,53	27,9%	1 406,61	1 452,69	2 859,30	364,5%	1 131,82	1 151,51	2 283,34	291,0%	2 328,51	428,94	428,94	857,88	30,0%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	1 358,00			679,91	699,60	1 379,51						1 400,00				
13.1	Амортизация	тыс. руб.																
13.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.																
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	1 358,00			679,91	699,60	1 379,51		679,91	699,60	1 379,52		1 400,00				
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	27,94	24,84	88,9%	27,94	28,86	28,40	114,3%	71,66	72,91	72,28	291,0%	73,71	27,16	27,16	27,16	95,6%

Смета тарифа на питьевую воду МУП «Нижний Услон» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет			
1	Производственные расходы	1 101,55	554,09	50,3%	559,65	578,36	1 138,68	205,5%	604,24	53,1%	584,10	51,3%
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	705,31	205,27	29,1%	363,60	374,51	738,78	359,9%	236,70	32,0%	221,05	29,9%
1.2.1	Электроэнергия	705,31	205,27	29,1%	363,60	374,51	738,78	359,9%	236,70	32,0%	221,05	29,9%
1.2.2	Холодная вода											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	348,82	348,82	100,0%	172,34	180,14	352,48	101,0%	366,54	104,0%	363,05	103,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	267,91	267,91	100,0%	132,32	138,40	270,72	101,0%	281,52	104,0%	278,84	103,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	80,91	80,91	100,0%	40,02	41,74	81,76	101,1%	85,02	104,0%	84,21	103,0%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	47,42			23,71	23,71	47,42		1,00	2,1%		
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	47,42										
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы	1 358,00				1 379,52	1 379,52		1 400,00	101,5%		
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 358,00				1 379,52	1 379,52		1 400,00	101,5%		
3	Административные расходы	323,41	230,44	71,3%	155,12	155,12	317,24	137,7%	324,27	102,2%	272,53	85,9%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями						7,00		7,00	100,0%		
3.1.1	Услуги связи и интернет	6,00				7,00	7,00		7,00	100,0%		
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	174,41	174,41	100,0%	88,12	88,12	176,24	101,0%	183,27	104,0%	181,53	103,0%

Экспертное заключение 21.3.

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	133,96	133,96	100,0%	67,68	67,68	135,36	101,0%	140,76	104,0%	139,42	103,0%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	40,45	40,45	100,0%	20,44	20,44	40,88	101,0%	42,51	104,0%	42,11	103,0%
3.7	Прочие административные расходы	149,00	56,03	37,6%	67,00	67,00	134,00	239,2%	134,00	100,0%	91,00	67,9%
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	24,54				24,54	24,54				1,26	5,1%
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН	12,66				12,66	12,66					
7.3	Налог на имущество организаций											
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	11,88				11,88	11,88					
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности										1,26	
11	Итого НВВ	2 807,50	784,53	27,9%	714,77	2 137,54	2 859,98	364,5%	2 328,51	81,4%	857,88	30,0%

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду МУП «Печищи»
Верхнеуслонского муниципального района на 2020 гг.**

№ тарифного дела:

26/135

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

- Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;
- Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);
- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);
- Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления организации МУП «Печищи» об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 16.09.2019 №259 «Об открытии дела об установлении тарифов на питьевую воду для Муниципального унитарного предприятия «Печищи» Верхнеуслонского муниципального района на 2020 год и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело № 26/135, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

МУП «Печищи» осуществляет свою деятельность на основании договора о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения от 01.06.2019 г. № б/н с Исполнительным комитетом Печищинского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района Республики Татарстан.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для организации МУП «Печищи» на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основным направлением деятельности является водоснабжение.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды МУП «Печищи» является население, бюджетные и прочие потребители Печищенского сельского поселения Верхнеуслонского муниципального района.

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 21.11.2018 № 10-46/кс установлены тарифы на питьевую воду МУП «Печищи» Верхнеуслонского муниципального района на 2019 год, в следующих размерах:

Организация	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м	
	с 1 января 2019 года до 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
МУП «Печищи» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,64	24,31

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утвержд ено)	2020 (предл. organiz.)	2020 (прогноз ГК)	Отклоне ние, %
Поднято воды	35,56	37,350	38,840	38,300	38,300	98,61%
Потери воды	3,52	3,577	3,839	4,0	4,0	104,19%
	9,9%	9,58%	9,88%	10,44%	10,44%	105,67%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	32,03	33,773	35,001	34,30	34,30	98,00%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,56	0,776	1,631	0,80	0,80	49,05%
По группе потребителей «Население»	26,76	28,327	28,36	29,0	29,0	102,26%
	83,54%	83,87	81,026%	84,55%	84,55%	-
По группе потребителей «Прочие»	4,715	4,671	5,01	4,50	4,50	89,82%

Расчетный объем отпуска питьевой воды принят по предложению организации.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

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

Индекс дефлятор	2020 год
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
факт	932,330	837,66		
Утверждено ГКРТТ			839,08	
прогноз организации				1 196,02
принято ГКРТТ				844,65

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2020 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
1196,02	24,31	100,0%	45,43	189,93%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 608,85 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на электрическую энергию приняты в размере 224,49 тыс.руб., что меньше предложения организации на 35,51 тыс.руб. Удельный расход электрической энергии принят на уровне утвержденного значения за 2019 г. в размере 0,996 кВт*ч/куб.м. Объем покупной электрической энергии принят в размере 38,15. Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята в размере 5,88 руб./кВт.ч. на уровне среднеотпускной цены АО «Татэнергосбыт» за январь-август 2019 г. (первая ценовая категория – низкое напряжение), с учетом индекса – дефлятора.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 359,29 тыс.руб. (меньше прогноза организации на 3,5 тыс.руб.), в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала составили 275,95 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 83,34 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 единиц на уровне утвержденного значения за 2019 года. Заработная плата основного производственного персонала принята на уровне утвержденного значения 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	11,50	137,97
Оператор	1	11,50	137,97
Итого	2		275,95

3. Прочие производственные расходы приняты в сумме 25,07 тыс. руб.

Данная сумма была принята на основании фактически произведенных затрат организацией на анализ питьевой воды по договору с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» № 111-66 от 06.09.2018 с учетом индекса-дефлятора.

II. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме 15,63 тыс.руб. на основании фактических показателей по ремонту за 2019 года (был произведен аварийный ремонт водопроводной сети - договор с гр. Гильфановым И.А. от 18.02.2019 №1 на сумму 15,00 тыс. руб.) с учетом индекса-дефлятора.

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 321,44 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс. руб.	Расчет Госкомитет а тыс. руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	216,0	210,12	97,28%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	65,23	63,46	97,29%
3	Транспортные расходы	50,0	6,162	12,32%
4	Услуги банка	6,0	0	-
5	Услуги ЕРЦ (договор от 07.11.2017 г. №2017/Д117/2А)	40,0	35,56	88,90%
	ИТОГО	377,23	315,30	83,58%

Численность АУП принята на уровне утвержденного значения 2019 г. Заработная плата принята на уровне утвержденного значения 2019 г. с учетом индекса-дефлятора. Транспортные расходы приняты на основании фактических затрат организации на аренду экскаватора-погрузчика в размере 6,162 тыс.руб. (договор аренды транспортного средства от 05.03.2019 г. №37-19). Затраты на услуги ЕРЦ приняты на уровне утвержденного значения с учетом индекса-дефлятора. Затраты на услуги банка не приняты по причине отсутствия подтверждающих документов.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	17,51	210,12
Итого	1	17,51	210,12

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 г. приняты в сумме 43,686 тыс. руб. на основании представленной организацией налоговой декларации по УСН за 2018 год.

V. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования исключены из необходимой валовой выручки на сумму 140,31 тыс.руб. в связи с частичным исполнением ремонта по итогам 2018 года.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 844,65 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.01.2020, %
МУП «Печищи» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,31	100%	24,95	102,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия МУП «Печищи» и Исполнительного комитетом Верхнеуслонского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки МУП «Печищи» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год МУП «Печищи»

[illegible]

Экспертное заключение 21.4.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период								План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета				
					Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году	
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня			С 1 июля по 31 декабря
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	18	19	20	21
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	316,32	128,25	40,5%	43,40	45,26	88,66	69,1%	60,00	60,00	120,00	93,6%	130,00	10,15	5,48	15,63	17,6%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.				12,28	12,81	25,09		12,50	12,50	25,00		26,00	12,28	12,79	25,07	99,9%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	112,52	338,13	300,5%	174,72	172,98	347,70	102,8%	200,00	208,48	408,48	120,8%	377,23	155,14	161,65	316,79	91,1%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	909,46	1 064,79	117,1%	505,70	517,34	1 023,04	96,1%	565,67	576,63	1 142,30	107,3%	1 156,02	465,14	476,13	941,27	92,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	796,94	726,66	91,2%	330,98	344,36	675,34	92,9%	365,67	368,15	733,82	101,0%	778,79	310,00	314,47	624,48	92,5%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	297,82	301,64	101,3%	104,81	107,96	212,77	70,5%	120,00	120,00	240,00	79,6%	260,00	110,59	113,90	224,49	105,5%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	140,40	227,80	162,2%	130,94	136,97	267,91	117,6%	133,00	134,91	267,91	117,6%	278,64	135,94	140,01	275,95	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	42,40	68,98	162,7%	39,55	41,36	80,91	117,3%	40,17	40,74	80,91	117,3%	84,15	41,05	42,28	83,34	103,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	316,32	128,25	40,5%	43,40	45,26	88,66	69,1%	60,00	60,00	120,00	93,6%	130,00	10,15	5,48	15,63	17,6%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.				12,28	12,81	25,09		12,50	12,50	25,00		26,00	12,28	12,79	25,07	99,9%
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																	
7.1.11.2	Прочие расходы							25,09						26,00	12,28	12,79	25,07	99,9%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	112,52	338,13	300,5%	174,72	172,98	347,70	102,8%	200,00	208,48	408,48	120,8%	377,23	155,14	161,65	316,79	91,1%

Экспертное заключение 21.4.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период								План предпри- ятия на регулиру- емый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к преды- дущем у году
			Утвер- ждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабр я	В средне м за год	% роста к предыду- щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабр я	В среднем за год	% роста к предыду- щему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	18	19	20	21
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	18,10			19,14	19,14	38,28		20,00	20,00	40,00		40,00	21,84	21,84	43,69	114,1 %
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	18,10			19,14	19,14	38,28		20,00	20,00	40,00		40,00	21,84	21,84	43,69	114,1 %
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	18,10			19,14	19,14	38,28		20,00	20,00	40,00		40,00	21,84	21,84	43,69	114,1 %
8.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		227,13														
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				111,12	111,12	222,24							70,15	70,15	140,31	63,1%
11	Внереализационные расходы	тыс. руб.																
12	Товарная продукция	тыс. руб.	927,56	837,66	90,3%	413,72	425,36	839,08	100,2%	585,67	596,63	1 182,30	141,1%	1 196,02	416,83	427,82	844,65	100,7 %
12.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																
12.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	927,56	837,66	90,3%	413,72	425,36	839,08	100,2%	585,67	596,63	1 182,30	141,1%	1 196,02	416,83	427,82	984,96	117,4 %
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	316,32			43,40	45,26	88,66						130,00	10,15	5,48	90,00	101,5 %
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	316,32			43,40	45,26	88,66		60,00	60,00	120,00		130,00	10,15	5,48	15,63	17,6%
13.4	Прочие источники	тыс. руб.																
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	23,32	24,80	106,4%	23,64	24,31	23,97	96,7%	34,15	34,79	34,47	139,0%	34,87	24,31	24,95	24,63	102,7 %
16	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	23,32	24,80	106,4%	23,64	24,31	23,97	96,7%	34,15	34,79	34,47	139,0%	34,87	24,31	24,95	24,63	102,7 %

Смета расходов на питьевую воду на 2020 год МУП «Печищи»

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утвержд ено	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущем у году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет			
1	Производственные расходы	480,62	598,41	124,5%	287,58	299,10	586,68	98,0%	648,79	110,6%	608,85	103,8%
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	297,82	301,64	101,3%	104,81	107,96	212,77	70,5%	260,00	122,2%	224,49	105,5%
1.2.1	Электроэнергия	297,82	301,64	101,3%	104,81	107,96	212,77	70,5%	260,00	122,2%	224,49	105,5%
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	182,80	296,78	162,4%	170,49	178,33	348,82	117,5%	362,79	104,0%	359,29	103,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	140,40	227,80	162,2%	130,94	136,97	267,91	117,6%	278,64	104,0%	275,95	103,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	42,40	68,98	162,7%	39,55	41,36	80,91	117,3%	84,15	104,0%	83,34	103,0%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:				12,28	12,81	25,09		26,00	103,6%	25,07	99,9%
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод										25,07	
2	Ремонтные расходы	316,32	128,25	40,5%	43,40	45,26	88,66	69,1%	130,00	146,6%	15,63	17,6%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	316,32	128,25	40,5%	43,40	45,26	88,66	69,1%	130,00	146,6%	15,63	17,6%
3	Административные расходы	112,52	338,13	300,5%	174,86	172,84	347,70	102,8%	377,23	108,5%	316,79	91,1%
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	57,33	296,58	517,3%	132,00	133,61	265,61	89,6%	281,23	105,9%	273,58	103,0%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	44,03	227,80	517,4%	102,00	102,00	204,00	89,6%	216,00	105,9%	210,12	103,0%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	13,30	68,78	517,1%	30,00	31,61	61,61	89,6%	65,23	105,9%	63,46	103,0%
3.7	Прочие административные расходы	55,19	41,55	75,3%	42,86	39,23	82,09	197,6%	96,00	116,9%	43,22	52,6%
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	18,10			19,00	19,27	38,27		40,00	104,5%	43,69	114,2%
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН	18,10			19,00	19,27	38,27		40,00	104,5%	43,69	114,2%
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования				111,12	111,12	222,23				140,31	63,1%
11	Итого НВВ	927,56	837,66	90,3%	413,72	425,36	839,08	100,2%	1 196,02	142,5%	844,65	100,7%

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
муниципального унитарного предприятия «Уют»
Камско-Устьинского муниципального района на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/97

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления муниципального унитарного предприятия «Уют» (далее - МУП «Уют») об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 08.05.2019 № Пр-104 открыто тарифное дело № 26/97, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.376 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Объекты водоснабжения переданы МУП «Уют» в хозяйственное ведение на основании постановления Исполнительного комитета Камско-Устьинского муниципального района Республики Татарстан от 16.04.2019 № 334 до заключения концессионного соглашения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду МУП «Уют» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды. На балансе предприятия находятся 41 артезианская скважина, 36 насосов, централизованные сети водоснабжения протяженностью 135,74 км.

Водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами марки ЭЦВ и подаются в резервуары чистой воды, далее подается по трубопроводу в централизованную сеть водоснабжения.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды является население, бюджетные и прочие организации 16 сельских поселений Камско-Устьинского муниципального района: Балтачевского, Большебуртасского, Большекармалинского, Большекляринского, Большесалтыковского, Варваринского, Кирельского, Клянчеевского,

Красновидовского, Малосалтыковского, Осинниковского, Старобарышевского, Староказеевского, Сюкеевского, Теньковского, Уразлинского.

Тариф на питьевую воду на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 05.12.2018 №10-114/кс с календарной разбивкой:

Организация	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м	
	с 1 января 2019 года до 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
МУП «Уют» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	21,61	22,14

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2017 год (факт)	2018 год (факт)	2019 год (утверж.)	2020 год (прогноз организ.)	2020 год (прогноз ГКРТТ)	2020 / 2019, (%)
1	Поднято воды	333,324	269,852	251,746	251,797	269,852	107,19%
1.1	потери воды	17,367	24,44	22,761	22,812	24,44	107,38%
		5,206	9,057	9,04	9,06	9,057	100,19%
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	316,257	245,412	228,985	228,985	245,412	107,17%
2.1	бюджетным организациям	6,867	6,937	6,867	6,867	6,867	100%
2.2	населению	190,364	185,520	190,364	190,364	206,791	108,6%
		60,20%	75,59%	83,13%	83,13%	84,26%	
2.3	прочим потребителям	119,026	52,955	31,754	31,754	31,754	100%

Расчетный объем отпуска воды на 2020 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на питьевую воду.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

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

Индексы дефляторы	2020 год
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	4549,45	5 383,90	6 415,69		
утверждено	4494,36	4687,55	4 865,03	5 009,08	
прогноз организации					6 528,51
прогноз ГКРТТ					5 454,59

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2020 год составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м.	Отклоне ние к уровню 1 полугодия
2019	6 528,51	22,14	100%	34,88	158%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы приняты в сумме 4233,52 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на электрическую энергию приняты в размере 1 864,98 тыс.руб. Объем и удельный расход электрической энергии приняты по техническому заключению в размере 274,60 тыс.кВт.ч. и 1,2 кВт.ч./куб.м соответственно. Стоимость электроэнергии принята на уровне фактической среднеотпускной цены за январь-август 2019 г. ОАО «Татэнергосбыт» в размере 6,79 руб./кВт.ч. (вторая ценовая категория - низкое напряжение) с учетом индекса-дефлятора.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2164,60 тыс.руб., что ниже предложения организации на 97,76 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1 664,18 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 500,42 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в соответствии со штатным расписанием организации, утвержденным приказом от 01.01.2019 г. №1 в количестве 12 чел. Заработная плата основного производственного персонала проиндексирована от утвержденного значения 2019 г. на индекс-дефлятор.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	10,00		1 388,23
Машинист насосных установок	8	11,50	1 103,80
Электромонтер	2	11,85	284,43
Транспортировка воды	2,00		275,97
Слесарь-ремонтник сетей	2	11,50	275,95
Итого	12		1664,18

2. Цеховые расходы приняты в сумме 203,94 тыс.руб.

Цеховые расходы включают:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, %
Амортизация ОС цехового назначения	10,00	0	-
Горюче-смазочные материалы	198,45	203,94	102,77%
Итого	208,45	203,94	97,84%

Объем горюче-смазочных материалов (ГСМ) принят на уровне фактического значения 2018 г., стоимость ГСМ принята на уровне фактического значения с учетом индекса-дефлятора. Расходы на амортизацию не приняты по причине отсутствия подтверждающих документов.

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 871,51 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту приняты на основании представленных организацией дефектных ведомостей и локально-сметного расчета. По смете запланированы мероприятия по замене 6-ти погружных насосов, 20-х муфт и 1 км водопроводных труб. Затраты приняты без учета сметной прибыли и накладных расходов (ниже прогноза организации на 178,161 тыс.руб.).

III. Административные расходы приняты в размере 928,55 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 297,92 тыс.руб.

Численность АУП принята на уровне утвержденного периода в количестве 2 единиц, заработная плата АУП принята на уровне утвержденного значения, с учетом индекса-дефлятора. Ставка экономиста Госкомитетом не принята.

Затраты на услуги ЕРЦ приняты на уровне предложения организации на основании агентского договора от 01.09.2018 №2018/Д123/5А с ООО «ЕРЦ – «Татэнергосбыт». Затраты на банковские услуги и услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь) приняты по предложению организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	720,00	492,72	68,43%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	217,44	148,80	68,43
3	Затраты на ремонт обще-эксплуатационного оборудования	2,00	-	-

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
5	Услуги банка	16,50	16,50	100,0%
6	Услуги ЕРЦ	223,00	223,00	100,0%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	47,53	47,53	100,0%
Итого		1 226,47	928,55	75,71%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	23,46	281,55
Бухгалтер	1	17,60	211,17
Итого	2		492,72

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, приняты в сумме тыс.руб. на основании представленных организацией налоговых деклараций за 2018 год.

Наименование налога	тыс.руб.
транспортный налог (УАЗ-315196)	3,927
водный налог	149,59
единый налог при УСН	74,61
ИТОГО	228,13

V. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования. Из НВВ 2020 исключена сумма расходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе – **807,13 тыс. руб.**, которая состоит из:

- расходов на оплату труда основного производственного персонала в размере 611,07 тыс.руб.;
- отчислений на социальные нужды основного производственного в размере 196,06 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 5 454,59 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф 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	
МУП «Уют» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,14	22,31	100,77%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «Уют» и Исполнительного комитета Камско-Устьинского муниципального образования. Лист согласования прилагается.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки МУП «Уют» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год МУП «Уют»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период									План предпр иятия на регулir усмый период	Расчет Госкомитета			
					Утверждено					Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыд ущему году
			Утверж дено	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	228,985	245,412	107,2%	114,493	114,493	228,986	93,3%	114,49	114,49	228,99	93,3%	228,985	122,706	122,706	245,412	107,2%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3																
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	228,985	245,412	107,2%	114,493	114,493	228,986	93,3%	114,49	114,49	228,99	93,3%	228,985	122,706	122,706	245,412	107,2%
2.3.1	Население	тыс. м3	170,010	185,520	109,1%	95,182	95,182	190,364	102,6%	95,18	95,18	190,36	102,6%	190,364	103,396	103,396	206,791	108,6%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	10,500	6,937	66,1%	3,434	3,434	6,868	99,0%	3,43	3,44	6,87	99,0%	6,867	3,434	3,434	6,867	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	48,475	52,955	109,2%	15,877	15,877	31,754	60,0%	15,88	15,87	31,75	60,0%	31,754	15,877	15,877	31,754	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,03	0,03	107,2%							0,03	93,3%	0,03	0,01	0,01	0,03	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	4 810,17	6 339,69	131,8%	2 447,18	2 508,06	4 955,24	78,2%	2 884,85	2 884,89	5 771,73	91,0%	6 450,51	3 083,08	3 104,02	6 187,11	124,9%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	3 507,42	4 779,73	136,3%	1 793,07	1 863,74	3 656,81	76,5%	1 959,28	1 959,30	3 902,33	81,6%	4 645,75	2 475,06	2 477,36	4 952,42	135,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 340,66	4 416,19	132,2%	1 696,70	1 763,52	3 460,22	78,4%	1 821,38	1 821,39	3 626,97	82,1%	4 381,06	2 374,61	2 373,30	4 747,91	137,2%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 779,19	2 306,50	129,6%	636,59	655,68	1 292,27	56,0%	889,59	889,60	1 779,19	77,1%	1 900,23	918,71	946,27	1 864,98	144,3%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 014,98	712,30	70,2%	658,74	689,05	1 347,79	189,2%	527,88	527,88	1 055,76	148,2%	1 468,80	683,86	704,37	1 388,23	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	306,52	203,60	66,4%	198,94	208,09	407,03	199,9%	159,42	159,42	318,84	156,6%	443,58	206,52	212,72	419,24	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.				10,00	10,00	20,00										
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период									План предпр иятия на регул ируе мый период	Расчет Госкомитета			
					Утверждено					Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыд ущему году
					Утверж дено	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
4.1. 6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	180,00	926,89	514,9%	132,16	137,84	270,00	29,1%	140,00	140,00	280,00	30,2%	360,00	465,65	405,87	871,51	322,8%
4.1. 9	Цеховые расходы	тыс. руб.	59,97	266,90	445,1%	60,27	62,86	123,13	46,1%	104,49	104,49	193,18	72,4%	208,45	99,87	104,07	203,94	165,6%
4.1. 10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	153,14	333,57	217,8%	89,40	93,25	182,65	54,8%	121,64	121,64	242,84	72,8%	231,80	85,94	89,55	175,50	96,1%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	13,62	29,98	220,1%	6,97	6,97	13,94	46,5%					32,89	14,51	14,51	29,02	208,1%
4.3. 1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	13,62	29,98	220,1%	6,97	6,97	13,94	46,5%					32,89	0,37	0,37	0,74	5,3%
4.3. 2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.													14,14	14,14	28,27	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.								148,83	148,83	69,04						
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.								148,83	148,83	69,04						
5.1. 1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																
5.1. 3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.								114,31	114,31							
5.1. 4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.								34,52	34,52	69,04						
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 302,75	1 559,96	119,7%	654,11	644,32	1 298,43	83,2%	776,74	776,76	1 800,36	115,4%	1 804,76	608,02	626,67	1 234,69	95,1%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	587,20			222,37	232,45	454,82		185,00	185,00	618,80		668,98	176,99	180,14	357,13	78,5%
6.1. 1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.																
6.1. 2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	219,81			130,94	136,97	267,91				268,80		268,80	135,94	140,01	275,95	103,0%
6.1. 3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	66,39			39,55	41,36	80,91						81,18	41,05	40,13	81,18	100,3%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период									План предпри ятия на регул уемый период	Расчет Госкомитета			
					Утверждено					Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыд ущему году
			Утверж дено	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
6.1. 4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.								10,00	10,00							
6.1. 5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																
6.1. 6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	301,00			51,88	54,12	106,00		175,00	175,00	350,00		319,00				
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	657,10	1 431,34	217,8%	401,82	381,95	783,77	54,8%	521,96	521,97	1 041,98	72,8%	994,67	368,78	384,27	753,06	96,1%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	58,45	128,62	220,1%	29,92	29,92	59,84	46,5%					141,11	62,25	62,25	124,50	208,1%
6.3. 1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	58,45	128,62	220,1%	29,92	29,92	59,84	46,5%					141,11	1,59	1,59	3,18	5,3%
6.3. 2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности														60,66	60,66	121,32	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	4 810,17	6 339,69	131,8%	2 447,18	2 508,06	4 881,46	77,0%	2 884,85	2 884,89	5 771,73	91,0%	6 450,51	3 083,08	3 104,02	6 187,11	126,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 927,86	4 416,19	112,4%	1 919,07	1 995,97	3 915,04	88,7%	2 155,21	2 155,22	4 314,81	97,7%	5 050,04	2 551,60	2 553,44	5 105,03	130,4%
7.1. 1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																
7.1. 2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 779,19	2 306,50	129,6%	636,59	655,68	1 292,27	56,0%	889,59	889,60	1 779,19	77,1%	1 900,23	918,71	946,27	1 864,98	144,3%
7.1. 3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 234,79	712,30	57,7%	789,68	826,02	1 615,70	226,8%	642,19	642,19	1 324,56	186,0%	1 737,60	819,79	844,38	1 664,18	103,0%
7.1. 4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	372,91	203,60	54,6%	238,49	249,45	487,94	239,7%	193,94	193,94	387,88	190,5%	524,76	247,58	252,85	500,42	102,6%
7.1. 5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.				10,00	10,00	20,00		10,00	10,00							
7.1. 6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																
7.1. 7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	481,00	926,89	192,7%	184,04	191,96	376,00	40,6%	315,00	315,00	630,00	68,0%	679,00	465,65	405,87	871,51	231,8%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период									План предпри ятия на регул ируе мый период	Расчет Госкомитета			
					Утверждено				Ожидаемое значение						2020 год		2020 год	% роста к предыд ущему году
			Утверж дено	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
7.1. 10	Цеховые расходы	тыс. руб.	59,97	266,90	445,1%	60,27	62,86	123,13	46,1%	104,49	104,49	193,18	72,4%	208,45	99,87	104,07	203,94	165,6%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	810,24	1 764,90	217,8%	491,22	475,20	966,42	54,8%	643,60	643,61	1 284,82	72,8%	1 226,47	454,73	473,83	928,55	96,1%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	72,07	158,60	220,1%	36,89	36,89	73,78	46,5%					174,00	76,76	76,76	153,52	208,1%
7.3. 1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	72,07	158,60	220,1%	36,89	36,89	73,78	46,5%					174,00	1,96	1,96	3,93	5,3%
7.3. 2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.													74,80	74,80	149,59	
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	54,86	76,00	138,5%	26,92	26,92	53,84	70,8%	32,60	32,60	65,20	85,8%	78,00	37,31	37,31	74,61	138,6%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	54,86	76,00	138,5%	26,92	26,92	53,84	70,8%	32,60	32,60	65,20	85,8%	78,00	37,31	37,31	74,61	138,6%
8.6. 1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																
8.6. 2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	54,86	76,00	138,5%	26,92	26,92	53,84	70,8%	32,60	32,60	65,20	85,8%	78,00	37,31	37,31	74,61	138,6%
8.6. 3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.													403,57	403,57	807,13	
11	Внереализационные расходы	тыс. руб.																
12	Товарная продукция	тыс. руб.	4 865,03	6 415,69	131,9%	2 474,10	2 534,98	5 009,08	78,1%	2 917,45	2 917,49	5 836,93	91,0%	6 528,51	2 716,82	2 737,76	5 454,59	108,9%
12. 1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.																
12. 2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	4 865,03	6 415,69	131,9%	2 474,10	2 534,98	5 009,08	78,1%	2 917,45	2 917,49	5 836,93	91,0%	6 528,51	2 716,82	2 737,76	6 261,72	125,0%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	481,00	926,89	192,7%	194,04	201,96	396,00	42,7%					679,00	465,65	405,87	679,00	171,5%
13. 1	Амортизация	тыс. руб.				10,00	10,00	20,00		10,00	10,00							
13. 2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.																
13. 3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	481,00	926,89	192,7%	184,04	191,96	376,00	40,6%	315,00	315,00	630,00	68,0%	679,00	465,65	405,87	871,51	231,8%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период								План предпр иятия на регул уемый период	Расчет Госкомитета				
					Утверждено				Ожидаемое значение					2020 год		2020 год	% роста к предыд ущему году	
			Утверж дено	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		% роста к предыд ущему году	2020 год			С 1 января по 30 июня
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
13. 4	Прочие источники	тыс. руб.																
15	Среднеотпускной тариф (однотарифный)	руб./м3	21,25	26,14	123,0%	21,61	22,14	21,88	83,7%	25,48	25,48	25,49	97,5%	28,51	22,14	22,31	22,23	101,6%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет			
1	Производственные расходы	3 446,85	3 420,40	99,2%	1 689,76	1 759,62	3 519,04	102,9%	4 371,04	124,2%	4233,52	120,3%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	59,97	198,00	330,2%	25,00	28,47	53,47	27,0%	198,45	371,1%	203,94	381,4%
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	59,97	198,00	330,2%	25,00	28,47	53,47	27,0%	198,45	371,1%	203,94	381,4%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 779,19	2 306,50	129,6%	636,59	655,68	1 292,27	56,0%	1 900,23	147,0%	1 864,98	144,3%
1.2.1	Электроэнергия	1 779,19	2 306,50	129,6%	636,59	655,68	1 292,27	56,0%	1 900,23	147,0%	1 864,98	144,3%
1.2.2	Холодная вода											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 607,69	915,90	57,0%	1 028,17	1 075,47	2 103,64	229,7%	2 262,36	107,5%	2164,60	102,9%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 234,79	712,30	57,7%	789,68	826,02	1 615,70	226,8%	1 737,60	107,5%	1 664,18	103,0%

Экспертное заключение 21.5.

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	372,90	203,60	54,6%	238,49	249,45	487,94	239,7%	524,76	107,5%	500,42	102,6%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы						69,66		10,00	14,4%		
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:											
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта		10,00									
2	Ремонтные расходы	481,00	926,89	192,7%	184,04	191,96	376,00	40,6%	679,00	180,6%	871,51	231,8%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	481,00	926,89	192,7%	184,04	191,96	376,00	40,6%	679,00	180,6%	871,51	231,8%
3	Административные расходы	810,25	1 833,80	226,3%	461,41	459,28	966,42	52,7%	1 226,47	126,9%	928,55	96,1%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями						45,73		47,53	103,9%	47,53	103,9%
3.1.1	Услуги связи и интернет	22,73	46,80	205,9%	22,00	23,73	45,73	97,7%	47,53	103,9%	47,53	103,9%
3.1.2	Юридические услуги		40,50									
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	618,17	1 206,80	195,2%	312,48	310,35	622,83	51,6%	937,44	150,5%	641,52	103,0%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	457,33	926,90	202,7%	240,00	238,37	478,37	51,6%	720,00	150,5%	492,72	103,0%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	160,84	279,90	174,0%	72,48	71,98	144,46	51,6%	217,44	150,5%	148,80	103,0%
3.7	Прочие административные расходы	192,08	627,00	326,4%	148,93	148,93	297,86	47,5%	241,50	81,1%	239,50	80,4%
5	Амортизация					20,00	20,00					
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения					20,00	20,00					
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и	126,93	234,60	184,8%	63,81	63,81	127,62	54,4%	252,00	197,5%	228,13	178,8%

Экспертное заключение 21.5.

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	сборов											
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН	54,86	76,00	138,5%	26,92	26,92	53,84	70,8%	78,00	144,9%	74,61	138,6%
7.3	Налог на имущество организаций											
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	68,80	150,00	218,0%	34,89	34,89	69,78	46,5%	170,00	243,6%		
7.6	Земельный налог											
7.7	Транспортный налог	3,27	8,60	263,0%	2,00	2,00	4,00	46,5%	4,00	100,0%	3,93	98,2%
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности										149,59	
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования										807,13	
11	Итого НВВ	4 865,03	6 415,69	131,9%	2 399,02	2 494,67	5 009,08	78,1%	6 528,51	130,3%	5454,59	108,9%

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»
для потребителей Тукаевского муниципального района
на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/77

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 08.05.2019 № 103 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку сточных вод, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/77, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании договора аренды объектов водоснабжения от 08.06.2016 №1 между ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» и исполнительным комитетом Круглопольского сельского поселения. Договор заключен на пять лет на основании открытого конкурса.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год (№33 от 22.04.2019).

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей.

Потребителями холодной воды питьевого качества ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» являются объекты жилищно-социальной сферы Круглопольского сельского поселения.

ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» покупает воду у ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления».

На обслуживании организации находятся водопроводные сети, протяженностью 30,80 км. Организация обслуживает потребителей в Круглопольском сельском поселении.

Тариф на питьевую воду на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2018 № 10-69/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 01.01.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»	22,67	100,0	23,08	101,8

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере -1418,75 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 11%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 11%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Общеэксплуатационные расходы на 68%;
- Прочие прямые расходы на 34%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»					
			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	
1	Натуральные показатели							
3	Получено воды со стороны	м3	210 000,00	183 633,00				
4	Подано воды в сеть	м3	210 000,00	183 633,00	87%			
5	Потери воды в сети	м3	31 499,12	58 746,54	187%			
		%	15%	32%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3		0,00	0%			
7	Объем реализации воды	м3	178 500,88	124 886,46	70%			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3			0%			
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	178 500,88	124 886,46	70%			
10.1	население	м3	108 179,00	99 885,44	92%			
10.2	бюджетные потребители	м3	2 497,00	2 356,76	94%			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»					
			Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница
						Утвержд ено на 2018 год	факт за 2018 год	
10.3	прочие потребители	м3	67 824,88	22 644,26	33%			
II	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общексплуатационные расходы)	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	523,48	582,17	111%	2,93	4,66	-1,73
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	158,09	175,47	111%	0,89	1,41	-0,52
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	42,75		0%	0,24	0,00	0,24
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	2 019,57	1 766,00	87%	11,31	14,14	-2,83
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	565,01	564,95	100%	3,17	4,52	-1,36
11	Общексплуатационные расходы	тыс. руб.	675,93	1 134,52	168%	3,79	9,08	-5,30
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	18,57	24,82	134%	0,10	0,20	-0,09
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	4 003,40	4 247,93	106%	22,43	34,01	-11,59
19	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	4 003,40	2 831,18	71%			
21	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-1 418,75				
3	Получено воды со стороны	м3	210 000,00	183 633,00				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018г. (факт.)	2019 (утв)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТГ)	2020/ 2019, (%)
Получено воды со стороны	183,63	210,0	152,62	152,62	72,6
Потери воды	58,75	31,50	22,74	22,74	72,2
	32,0	15,0	14,9	14,9	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	124,89	178,50	129,88	129,88	172,7

Показатели	2018г. (факт.)	2019 (утв)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	2,36	2,50	3,35	2,37	94,8
По группе потребителей «Население»	99,88	108,18	101,69	101,91	93,4
		60,7%	78,3	78,3	
По группе потребителей «Прочие»	22,64	67,82	24,84	24,843	36,6

Расчетный объем водоснабжения на 2020 год принят на основании предложения организации и технического заключения. Снижение объемов вызвано прекращением деятельности ОО «Коммунальные сети – Бетьки». Организация оказывала услуги горячего водоснабжения, отопления и закрыта в связи переходом на индивидуальное отопление потребителей Круглопольского сельского поселения.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

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

	2020 год
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2018 год	2019 год	2020 год
факт	4 249,93		
Утверждено ГКРТТ		4 077,84	
прогноз организации			4 473,59
принято ГКРТТ			3 050,63

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2020 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
4 473,59	23,08	100,0	45,80	198,4

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 2458,44 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение, в том числе горюче-смазочные материалы приняты в сумме 32,55 тыс.руб .

Расходы на ГСМ приняты с учётом роста цены на бензин на индекс дефлятор и снижением объема потребления бензина по предложению организации в размере 32,55 тыс.руб. Фактические затрат организации по итогам 2018 года составили 33,02 тыс.руб.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **570,12** тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 437,88 тыс.руб., что ниже предложения организации на 422,16 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 132,24 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,5 чел., с учетом снижения объема принятой воды.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортирование воды			
Электрогазосварщик	0,25	23,02	69,06
Слесарь-ремонтник оборудования	1,50	12,82	230,76
Обходчик ВКС	0,50	11,50	69,00
Тракторист-экскаваторщик	0,25	23,02	69,06
Итого	2,5	14,6	437,88

3. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 351,79 тыс.руб., на уровне предложения организации. Затраты приняты с учетом представленных договоров и счетов, отчетных данных организации за 2018 год и с учетом индекса-дефлятора.

Численность цехового персонала принята в количестве 0,75 чел., с учетом снижения объема отпущенной воды. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	336,93	168,47	50,0
2	Отчисления на социальное страхование	101,75	50,88	50,0
3	Договорные услуги Аренда автотранспорта (часовая аренда автотранспорта ассениз.машина, самосвал, экскаватор без экипажа договора №1/1 от 09.01.2019, №2/2 от 09.01.2019, №3/3 от 09.01.2019, №4/4 от 09.01.2019, №6/6 от 09.01.2019,)	99,89	99,89	100,0
Итого		538,57	351,79	65,2

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,25	24,78	74,33
Контролер ВКХ	0,50	15,69	94,14
Итого	0,75		168,47

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

II. Ремонтные расходы

В 2018 году средства на ремонт, заложенные при утверждении тарифа, организацией не освоены.

На 2020 год затраты на ремонтные расходы не предусмотрены, в связи с отсутствием локально-сметных расчетов, дефектных ведомостей.

III. Прочие расходы

Приняты в сумме 21,73 тыс.руб., на оплату услуги ЕРЦ для потребителей проживающих в частном секторе, на уровне факта 2018 года, договор от 01.09.2018 № 2018/Д141/11А заключен с ООО «Единый расчетный центр «Татэнергосбыт».

IV. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 837,35 тыс.руб., что ниже предложения организации на 792,07 тыс.руб.

Численность АУП принята со снижением к предложению организации на 0,1 зам.директора (совмещ.). Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Договорные и прочие услуги приняты на основании представленных договоров.

Затраты на аренду автомашины и транспортные расходы для руководителя исключены в связи с учетом 0,1 ставки руководителя.

Налог на негативное воздействие перенесен в статью «Налоги».

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1039,74	548,69	52,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	314,00	165,70	52,8
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	3,10	3,10	100,0
4	Транспортные расходы	43,83		0,0
5	Услуги связи (договор с Таттелеком от 30.10.2013 №101457712/25 с пролонгацией и доп. соглашением)	91,88	30,00	32,7
6	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	21,57	15,54	72,0
7	Аренда зданий (договор аренды №1 от 01.01.2019 с Исполнительным комитетом Краснопольское сельское поселение	52,00	45,89	88,3
8	Командировочные расходы	3,20		0,0
9	ТаксНет-кама (эл.торги)	1,61	1,60	99,4
10	СКБ Контур (эцп-ЕИАС)	3,22	3,20	99,4
11	Центр эл.отч.(Сбисс)	6,21	6,18	99,5
12	Охрана труда, хоз.нужды (моющ.ср., техн.инвент.)	6,08	6,05	99,5
13	Договор аренды автотранспорта (договор №8/8 от 09.01.2019)	24,00		0,0
14	ООО «Гринта» - вывоз ТБО (договор № МУБП -009777 от 01.01.2019	10,63	3,95	37,1
15	Коммун.услуги (дог. с Кр.Польским СП)	0,45	0,45	100,0
16	Налог экологический	0,90		0,0
17	Содерж.вычислительной техники (договор с ООО «Аспект Сервис» от 21.02.2019 №40/19)	7,00	7,00	100,0
Итого		1 629,42	837,35	51,3

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,10	34,02	40,82
Бухгалтер	0,20	19,57	46,97
Экономист	0,20	20,91	50,18
Главный бухгалтер	0,10	27,19	32,63

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Главный инженер	0,10	30,59	36,71
Вед.бухгалтер	1,00	22,01	264,13
специалист по 223 зак.	0,20	14,94	35,84
водитель	0,20	11,50	27,60
инспектор ОК	0,10	11,50	13,80
Итого	2,2	20,78	548,69

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике (Приказ от 29.12.2018 №15) расходы распределяются прямо пропорционально прямым расходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 69,37% (с учетом представленных документов) - 580,87 тыс.руб.

Распределение административных расходов:

	2020 год
Водоснабжение	69,37%
Водоотведение	28,44%
Прочая деятельность	2,19%

IV. Амортизация на 2020 год организацией не заявлена.

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату.

Затраты на 2020 год Госкомитетом приняты в размере 2,0 тыс.руб., на оплату договора аренды объектов водоснабжения от 08.06.2016 №1 между ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» и исполнительным комитетом Круглопольского сельского поселения. Стоимость аренды установлена по результатам конкурса, согласно протокола оценки и сопоставления заявки на участие в открытом конкурсе № 070416/5390172/01 от 24.05.2016.

VI. Расходы на покупную холодную воду приняты:

на 2020 год в сумме 1514,81 тыс. руб. (со снижением к 2019 году на 25,1%)

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Стоимость покупки, руб./куб.м.с учетом НДС	Расходы на покупную холодную воду, тыс. руб.
2020	152,62	9,93	1514,81

Стоимость покупки питьевой воды принята на основании утвержденной цены 9,636 руб./куб.м. с учетом НДС для ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» на 2019 год и индекса-дефлятора. Договор холодного водоснабжения от 11.10.2017 №16/22/609 с дополнительным соглашением от 21.03.2019 №3 с ООО«Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления».

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 60,7 тыс.руб., в том числе:

1. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 60,7 тыс.руб., в том числе:

– Налог при применении упрощенной системы налогообложения – 60,7 тыс.руб.;

Затраты приняты с учетом представленной декларации за 2018 год.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 69,37%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 42,11 тыс.руб.

VIII. Нормативная прибыль

Нормативная прибыль организацией не заявлена.

IX. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

XI. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования

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

Госкомитетом из расчета необходимой валовой выручки при установлении тарифов на очередной период регулирования исключены объемы средств, не освоенных организацией в размере 37,38 тыс.руб., в том числе:

текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на сумму 37,38 тыс.руб. (за 2018 год).

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 3046,04 тыс.руб. (со снижением на 25,4% к предыдущему периоду регулирования).

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

Название организации	Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	23,08	23,82	103,2

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» и исполнительного комитета

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	178,501	124,886	70,0%	89,250	89,250	178,501	142,9%	129,883	64,942	64,942	129,883	72,8%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	178,501	124,886	70,0%	89,250	89,250	178,501	142,9%	129,883	64,942	64,942	129,883	72,8%
2.3.1	Население	тыс. м3	108,179	99,885	92,3%	54,090	54,090	108,179	108,3%	101,691	50,846	50,846	101,691	94,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	2,497	2,357	94,4%	1,249	1,249	2,497	106,0%	3,349	1,675	1,675	3,349	134,1%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	67,825	22,644	33,4%	33,912	33,912	67,825	299,5%	24,843	12,421	12,421	24,843	36,6%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,02	0,01	70,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,01	0,01	0,01	0,01	0,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	4 003,40	4 249,93	106,2%	2 020,53	2 057,31	4 077,84	96,0%	4 429,98	1 496,49	1 544,82	3 041,31	74,6%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	2 019,57	1 766,00	87,4%	989,03	1 034,53	2 023,56	114,6%	1 529,51	747,26	767,54	1 514,81	74,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 019,57	1 766,00	87,4%	989,03	1 034,53	2 023,56	114,6%	1 529,51	747,26	767,54	1 514,81	74,9%
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	2 019,57	1 766,00	87,4%	989,03	1 034,53	2 023,56	114,6%	1 529,51	747,26	767,54	1 514,81	74,9%
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	210,00	183,63	87,4%	105,00	105,00	210,00	114,4%	152,62	74,74	77,88	152,62	72,7%
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	210,00	183,63	87,4%	105,00	105,00	210,00	114,4%	152,62	74,74	77,88	152,62	72,7%
5.1.8	Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	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%
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3	210,00	183,63	87,4%	105,00	105,00	210,00	114,4%	152,62	74,74	77,88	152,62	72,7%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 983,83	2 483,93	125,2%	1 031,49	1 022,78	2 054,28	82,7%	2 900,46	749,22	777,28	1 526,50	74,3%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 307,90	1 349,41	103,2%	661,97	692,41	1 354,38	100,4%	1 770,13	464,76	480,87	945,63	69,8%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	523,48	582,17	111,2%	264,95	277,13	542,08	93,1%	860,04	215,70	222,18	437,88	80,8%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	158,09	175,47	111,0%	80,01	83,69	163,71	93,3%	259,73	65,14	67,10	132,24	80,8%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	2,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	2,00	1,00	1,00	2,00	0,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	42,75	0,00	0,0%	21,64	22,63	44,27	0,0%	45,85	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	210,00	183,63	87,4%	105,00	105,00	210,00	114,4%	152,62	74,74	77,88	152,62	72,7%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	565,01	564,95	100,0%	285,97	299,13	585,09	103,6%	571,44	172,27	179,51	351,79	60,1%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	18,57	24,82	133,7%	9,40	9,83	19,23	77,4%	31,07	10,64	11,09	21,73	113,0%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	675,93	1 134,52	167,8%	369,53	329,33	698,85	61,6%	1 130,33	284,46	296,41	580,87	83,1%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	1,05	1,05	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	1,05	1,05	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	4 003,40	4 249,93	106,2%	2 020,53	2 057,31	4 076,79	95,9%	4 429,98	1 496,49	1 544,82	3 041,31	74,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 327,47	3 115,41	93,6%	1 651,00	1 726,94	3 377,94	108,4%	3 299,65	1 212,03	1 248,41	2 460,44	72,8%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	523,48	582,17	111,2%	264,95	277,13	542,08	93,1%	860,04	215,70	222,18	437,88	80,8%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	158,09	175,47	111,0%	80,01	83,69	163,71	93,3%	259,73	65,14	67,10	132,24	80,8%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	2,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	2,00	1,00	1,00	2,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	42,75	0,00	0,0%	21,64	22,63	44,27	0,0%	45,85	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	2 019,57	1 766,00	87,4%	989,03	1 034,53	2 023,56	114,6%	1 529,51	747,26	767,54	1 514,81	74,9%
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	565,01	564,95	100,0%	285,97	299,13	585,09	103,6%	571,44	172,27	179,51	351,79	60,1%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	18,57	24,82	133,7%	9,40	9,83	19,23	77,4%	31,07	10,64	11,09	21,73	113,0%
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ		0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.11.2	Прочие расходы		18,57	24,82	133,7%			19,23	77,4%	31,07	10,64	11,09	21,73	113,0%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	675,93	1 134,52	167,8%	369,53	329,33	698,85	61,6%	1 130,33	284,46	296,41	580,87	83,1%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	1,05	1,05	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	1,05	1,05	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	42,80	0,00	0,0%	20,97	20,97	41,94	0,0%	42,11	21,05	21,05	42,11	100,4%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	42,80	0,00	0,0%	20,97	20,97	41,94	0,0%	42,11	21,05	21,05	42,11	100,4%
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	42,80	0,00	0,0%	20,97	20,97	41,94	0,0%	42,11	21,05	21,05	42,11	100,4%
8.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	1 418,75	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	18,19	18,19	36,37	0,0%	0,00	18,69	18,69	37,38	102,8%
11	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	4 046,20	2 831,18	70,0%	2 023,31	2 060,10	4 083,41	144,2%	4 472,08	1 498,85	1 547,19	3 046,04	74,6%
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	22,67	22,67	100,0%	22,67	23,08	22,88	100,9%	34,43	23,08	23,82	23,45	102,5%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет			
1	Производственные расходы	3 284,72	3 113,41	94,8%	1 629,37	1 704,30	3 333,67	107,1%	3 237,09	97,1%	2458,44	73,7%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	25,99	33,02	127,1%	13,15	13,76	26,91	81,5%	32,87	122,1%	32,55	121,0%
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	25,99	33,02	127,1%	13,15	13,76	26,91	81,5%	32,87	122,1%	32,55	121,0%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	2 019,57	1 766,00	87,4%	989,03	1 034,53	2 023,56	114,6%	1 514,81	74,9%	1 514,81	74,9%
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
1.2.2	Холодная вода	2 019,57	1 766,00	87,4%	989,03	1 034,53	2 023,56	114,6%	1 514,81	74,9%	1 514,81	74,9%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	681,57	757,64	111,2%	344,96	360,83	705,79	93,2%	1 119,77	158,7%	570,12	80,8%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	523,48	582,17	111,2%	264,95	277,13	542,08	93,1%	860,04	158,7%	437,88	80,8%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	158,09	175,47	111,0%	80,01	83,69	163,71	93,3%	259,73	158,7%	132,24	80,8%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
1.5	Общехозяйственные расходы	539,02	531,93	98,7%	272,82	285,36	558,18	104,9%	538,57	96,5%	319,23	57,2%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	18,57	24,82	133,7%	9,40	9,83	19,23	77,4%	31,07	161,6%	21,73	113,0%
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание			0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	21,73	0,0%
2	Ремонтные расходы	42,75	0,00	0,0%	21,64	22,64	44,27	0,0%	45,85	103,6%	0,00	0,0%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	42,75	0,00	0,0%	21,64	22,64	44,27	0,0%	45,85	103,6%	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3	Административные расходы	675,93	1 134,52	167,8%	369,53	329,32	698,85	61,6%	1 130,33	161,7%	580,87	83,1%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,0%	18,35	16,35	34,70	0,0%	63,74	183,7%	20,81	60,0%
3.1.1	Услуги связи и интернет	34,57	61,50	177,9%	18,35	16,35	34,70	56,4%	63,74	183,7%	20,81	60,0%
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	486,59	962,13	197,7%	266,44	237,44	503,88	52,4%	939,05	186,4%	495,55	98,3%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	373,73	738,96	197,7%	204,64	182,37	387,01	52,4%	721,24	186,4%	380,61	98,3%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	112,86	223,17	197,7%	61,80	55,08	116,88	52,4%	217,81	186,4%	114,94	98,3%
3.7	Прочие административные расходы	189,34	172,38	91,0%	84,75	75,52	160,27	93,0%	127,54	79,6%	64,51	40,3%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	2,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	2,00	0,0%	2,00	0,0%
6.1	Аренда имущества		2,00	0,0%			0,00	0,0%	2,00	0,0%	2,00	0,0%
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	42,80	0,00	0,0%	20,97	22,02	42,98	0,0%	43,61	101,5%	42,11	98,0%
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
7.2	Единый налог при УСН	42,80	0,00	0,0%	20,97	20,97	41,93	0,0%	43,61	104,0%	42,11	100,4%
9	Убыток	0,00	1 418,75	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	0,00	0,00	0,0%	18,19	18,19	36,37	0,0%	0,00	0,0%	37,38	102,8%
11	Итого НВВ	4 046,20	2 831,18	70,0%	2 023,31	2 060,10	4 083,40	144,2%	4 458,88	109,2%	3046,04	74,6%

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»
для потребителей Тукаевского муниципального района
на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/76

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» об установлении тарифов на водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета от 08.05.2019 № 103 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку сточных вод, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/76, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании договора аренды объектов водоотведения от 08.06.2016 №2 между ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» и исполнительным комитетом Круглопольского сельского поселения. Договор заключен на пять лет на основании открытого конкурса.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год (№34 от 22.04.2019).

ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» оказывает услуги по водоотведению населению, бюджетным и прочим потребителям в Круглопольском сельском поселении.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 25,34 км., далее стоки направляются на очистку через центральный коллектор на очистные сооружения ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Тариф на водоотведение воду на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2018 № 10-69/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 01.01.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	33,56	100,0	33,74	100,5

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получена прибыль в размере 1573,18 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 97%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 53%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 55%;
- Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса на 73%;
- Цеховые расходы – 24,0%;
- Прочие прямые расходы на 83%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Общеэксплуатационные расходы на 31%.

Полностью не освоены запланированные средства на ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 114,49 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО Круглое поле					
			план на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница (план 2018-факт 2018) ("+" - экономия, "-" - перерасход)
						план на 2018 год	факт за 2018 год	
I	Натуральные показатели							
1	Принято сточных вод всего	м3	92 508,37	88 613,70	96%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	92 508,37	88 613,70	96%			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3			0%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	92 508,37	88 613,70	96%			
3.2.1	население	м3	81 417,46	75 769,32	93%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	3 491,00	3 344,76	96%			
3.2.3	прочие потребители	м3	7 599,91	9 499,62	125%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3			0%			
II	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
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 общезаказные расходы)	тыс. руб.	168,23	5,63	3%	1,82	0,06	1,76
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	662,86	311,57	47%	7,17	3,52	3,65
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	200,18	90,56	45%	2,16	1,02	1,14
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	114,49		0%	1,24	0,00	1,24
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.	1 276,04	299,86	23%	13,79	3,38	10,41
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	342,05	258,31	76%	3,70	2,92	0,78
10	Общезаказные расходы	тыс. руб.	277,14	363,49	131%	3,00	4,10	-1,11
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	8,24	1,36	17%	0,09	0,02	0,07
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	3 049,23	1 330,78	44%	32,96	15,02	17,94
13	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	3 049,23	2 934,81				
14	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	1 573,18				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018г. (факт.)	2019 (утв)	2019г. (факт. 1 полугодия)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
Получено сточных вод	88,614	92,508	48,194	95,342	92,508	100,0%
Принято стоков по категориям потребителей всего, в том числе:	88,614	92,508	49,194	95,342	92,508	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	3,345	3,491	2,212	3,912	3,491	100,0%

Показатели	2018г. (факт.)	2019 (утв)	2019г. (факт. 1 полугодия)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
По группе потребителей «Население»	75,769	81,417	40,324	78,975	81,417	100,0%
По группе потребителей «Прочие»	9,500	7,600	5,657	12,455	7,600	100,0%
Передано на очистку	22,91	92,508	20,690	95,342	92,508	100,0%

Расчетный объем водоотведения на 2020 год принят на уровне утвержденного периода.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

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

	2020 год
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2018 год	2019 год	2020 год
факт	2 934,81		
Утверждено ГКРТТ		3 112,86	
прогноз организации			3 733,93
принято ГКРТТ			3 024,97

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2020 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшеству ющего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
3 733,93	33,74	100,0	44,59	132,16

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 2848,37 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение, в том числе горюче-смазочные материалы приняты в сумме 32,87 тыс.руб .

Расходы на ГСМ приняты с учётом роста цены на бензин на индекс дефлятор и снижением объема потребления бензина по предложению организации в размере 32,87 тыс.руб. Фактические затрат организации по итогам 2018 года составили 33,05 тыс.руб.

2. Расходы на приобретение электрической энергии на технологические цели приняты в размере – 204,71 тыс. руб., электрическая энергия принята в количестве 32,53 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 7,39 тыс.руб. Стоимость 1 квт.ч. в размере 6,29 руб./кВт.ч. принята с учетом мониторинга отчета организации за 2018 год и индекса дефлятора на 2019 и 2020 годы. Удельный расход электрической энергии принят в размере 0,35 кВт*ч/м3.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме **920,52** тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 707,01 тыс.руб., Рост по данной статье затрат 103%.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 213,52 тыс.руб.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортирование воды			
Обходчик канализационных сетей	1,00	12,15	145,84
Электрогазосварщик	0,50	25,23	151,40
Машинист насосной установки	0,50	12,15	72,92
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	14,04	336,85
Итого	4,0	14,73	707,01

4. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 228,98 тыс.руб., ниже уровня предложения организации на 5,52 тыс.руб. Затраты приняты с учетом представленных договоров и отчетных данных организации за 2018 год и с учетом индекса-дефлятора.

Численность цехового персонала принята в количестве 0,5 чел.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК%
1	Заработная плата цехового персонала	148,65	148,65	100,0
2	Отчисления на социальное страхование	44,89	44,89	100,0
3	Договорные услуги Аренда автотранспорта (часовая	40,96	35,43	86,5

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК%
	аренда автотранспорта ассениз.машина, самосвал, экскаватор без экипажа договора №1/1 от 09.01.2019, №2/2 от 09.01.2019, №3/3 от 09.01.2019, №4/4 от 09.01.2019, №6/6 от 09.01.2019,)			
Итого		234,45	228,98	97,6

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	24,78	148,65
Итого	0,5	24,78	148,65

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

II. Ремонтные расходы

В 2018 году средства на ремонт, заложенные при утверждении тарифа, организацией не освоены.

На 2020 год затраты на ремонтные расходы не приняты, в связи с отсутствием локально-сметных расчетов, дефектных ведомостей.

III. Прочие расходы

Приняты в сумме 8,53 тыс.руб., на оплату услуги ЕРЦ для потребителей проживающих в частном секторе, на уровне факта 2018 года и с учетом индекса дефлятора, договор от 01.09.2018 № 2018/Д141/11А заключен с ООО «Единый расчетный центр «Татэнергосбыт», а также на оплату расходов по охране труда.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК%
1	Услуги ЕРЦ	2,14	2,07	96,7
2	Охрана труда	6,69	6,46	96,5
3	Хоз.нужды	1,55		
Итого		10,39	8,53	82,1

IV. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 837,35 тыс.руб., что ниже предложения организации на 792,07 тыс.руб.

Численность АУП принята со снижением к предложению организации на 0,1 зам.директора (совмещ.). Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Договорные и прочие услуги приняты на основании представленных договоров.

Затраты на аренду автомашины и транспортные расходы для руководителя исключены в связи с учетом 0,1 ставки руководителя.

Налог на негативное воздействие перенесен в статью «Налоги».

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитет а тыс.руб.	Отклоне ние от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1039,74	548,69	52,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	314,00	165,70	52,8
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	3,10	3,10	100,0
4	Транспортные расходы	43,83		0,0
5	Услуги связи (договор с Таттелеком от 30.10.2013 №101457712/25 с пролонгацией и доп. соглашением)	91,88	30,00	32,7
6	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	21,57	15,54	72,0
7	Аренда зданий (договор аренды №1 от 01.01.2019 с Исполнительным комитетом Краснопольское сельское поселение	52,00	45,89	88,3
8	Командировочные расходы	3,20		0,0
9	ТаксНет-кама (эл.торги)	1,61	1,60	99,4
10	СКБ Контур (эцп-ЕИАС)	3,22	3,20	99,4
11	Центр эл.отч.(Сбисс)	6,21	6,18	99,5
12	Охрана труда, хоз.нужды (моющ.ср., техн.инвент.)	6,08	6,05	99,5
13	Договор аренды автотранспорта (договор №8/8 от 09.01.2019)	24,00		0,0
14	ООО «Гринта» - вывоз ТБО (договор № МУБП -009777 от 01.01.2019	10,63	3,95	37,1
15	Коммун.услуги (дог. с Кр.Польским СП)	0,45	0,45	100,0
16	Налог экологический	0,90		0,0
17	Содерж.вычислительной техники (договор с ООО «Аспект Сервис» от 21.02.2019 №40/19)	7,00	7,00	100,0
Итого		1 629,42	837,35	51,3

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,10	34,02	40,82
Бухгалтер	0,20	19,57	46,97
Экономист	0,20	20,91	50,18
Главный бухгалтер	0,10	27,19	32,63
Главный инженер	0,10	30,59	36,71
Вед.бухгалтер	1,00	22,01	264,13
специалист по 223 зак.	0,20	14,94	35,84
водитель	0,20	11,50	27,60

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
инспектор ОК	0,10	11,50	13,80
Итого	2,2	20,78	548,69

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике (Приказ от 29.12.2018 №15) расходы распределяются прямо пропорционально прямым расходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 28,44% (с учетом представленных документов) - 238,16 тыс.руб.

Распределение административных расходов:

	2020 год
Водоснабжение	69,37%
Водоотведение	28,44%
Прочая деятельность	2,19%

IV. Амортизация на 2020 год организацией не заявлена.

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату.

Затраты на 2020 год Госкомитетом приняты в размере 30,85 тыс.руб., на оплату договора аренды объектов водоотведения от 08.06.2016 №2 между ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» и исполнительным комитетом Круглопольского сельского поселения. Стоимость аренды установлена по результатам конкурса, согласно протокола оценки и сопоставления заявки на участие в открытом конкурсе № 070416/5390172/01 от 24.05.2016.

VI. Расходы на оплату стоков, сбрасываемых на очистку в ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (договор водоотведения №104/3335-К-ПЗ/11 от 12.03.2014 с ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ», согласно п.60 договор считается ежегодно продленным) приняты:

на 2020 год в сумме 1514,55 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 123,1%):

Стоимость передачи стоков на очистку принята на основании утвержденной цены 15,10 руб./куб.м. с учетом НДС для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2019 год и индекса дефлятора.

$$96,44 \cdot 15,10 \cdot 1,04 = 1514,55 \text{ тыс.руб.}$$

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 18,11 тыс.руб., в том числе:

1. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 60,7 тыс.руб., в том числе:

– Налог при применении упрощенной системы налогообложения – 60,7 тыс.руб.;

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 28,44%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 17,27 тыс.руб.

2. Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности

- Плата за предельно допустимые выбросы - 0,84 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом представленной декларации за 2018 год.

VIII. Нормативная прибыль

Нормативная прибыль организацией не заявлена.

IX. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

X. экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования.

Госкомитетом из расчета НВВ при установлении тарифов на очередной период регулирования исключены средства запланированные на ремонт и текущее обслуживание основных средств производственного назначения на 109,67 тыс.руб. (данная сумма рассчитана пропорционально объему перекаченных стоков).

По итогам 2018 года организация получила прибыль в размере 1573,18 тыс.руб. Данные средства организация направила на ликвидацию аварии на перекачивающей станции и отразит в отчете по итогам 2019 года.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит 122,94 тыс.руб. (с ростом на 103,7%).

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	32,70	32,70	97,2

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» и Исполнительного комитета Тукаевского муниципального района. Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» на 2020 год и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2020 г.	С 1 января по 30 июня		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	92,508	88,614	95,8%	46,254	46,254	92,508	104,4%	95,342	46,254	46,254	92,508	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	92,508	88,614	95,8%	46,254	46,254	92,508	104,4%	95,342	46,254	46,254	92,508	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	81,417	75,769	93,1%	40,709	40,709	81,417	107,5%	78,975	40,709	40,709	81,417	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	3,491	3,345	95,8%	1,746	1,746	3,491	104,4%	3,912	1,746	1,746	3,491	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	7,600	9,500	125,0%	3,800	3,800	7,600	80,0%	12,455	3,800	3,800	7,600	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,011	0,01	95,8%	0,000	0,000	0,00	0,0%	0,011	0,01	0,01	0,01	0,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	3 040,99	1 361,63	44,8%	1 541,32	1 549,60	3 090,92	227,0%	3 711,99	1 558,73	1 558,65	3 117,38	100,9%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	3 040,99	1 361,63	44,8%	1 541,32	1 549,60	3 090,92	227,0%	3 711,99	1 558,73	1 558,65	3 117,38	100,9%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 763,85	998,14	36,1%	1 401,05	1 402,88	2 803,93	280,9%	3 248,51	1 442,10	1 437,12	2 879,22	102,7%
4.1.1	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	159,99	5,63	3,5%	97,91	100,84	198,75	3532,0%	212,10	100,84	103,87	204,71	103,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	662,86	311,57	47,0%	335,49	350,93	686,42	220,3%	997,69	348,28	358,73	707,01	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	200,18	90,56	45,2%	101,32	105,98	207,30	228,9%	301,30	105,18	108,34	213,52	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	30,85	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	30,85	15,42	15,42	30,85	0,0%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	114,49	0,00	0,0%	57,95	60,61	118,56	0,0%	122,94	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2020 г.	С 1 января по 30 июня		
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	1 276,04	299,86	23,5%	631,10	599,07	1 230,17	410,2%	1 305,88	739,96	712,79	1 452,75	118,1%
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	92,51	22,91	24,8%	46,25	46,25	92,51	403,7%	95,34	45,30	47,21	92,51	100,0%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	342,05	258,31	75,5%	173,12	181,08	354,21	137,1%	267,37	128,23	133,62	261,85	73,9%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	8,24	1,36	16,6%	4,17	4,36	8,53	625,7%	10,39	4,18	4,35	8,53	100,0%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	277,14	363,49	131,2%	140,27	146,72	286,99	79,0%	463,48	116,63	121,53	238,16	83,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	3 040,99	1 361,63	44,8%	1 541,32	1 549,60	3 090,92	227,0%	3 711,99	1 558,73	1 558,65	3 117,38	100,9%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 763,85	998,14	36,1%	1 401,05	1 402,88	2 803,93	280,9%	3 248,51	1 442,10	1 437,12	2 879,22	102,7%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	159,99	5,63	3,5%	97,91	100,84	198,75	3532,0%	212,10	100,84	103,87	204,71	103,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	662,86	311,57	47,0%	335,49	350,93	686,42	220,3%	997,69	348,28	358,73	707,01	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	200,18	90,56	45,2%	101,32	105,98	207,30	228,9%	301,30	105,18	108,34	213,52	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	30,85	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	30,85	15,42	15,42	30,85	0,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	114,49	0,00	0,0%	57,95	60,61	118,56	0,0%	122,94	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	1 276,04	299,86	23,5%	631,10	599,07	1 230,17	410,2%	1 305,88	739,96	712,79	1 452,75	118,1%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	342,05	258,31	75,5%	173,12	181,08	354,21	137,1%	267,37	128,23	133,62	261,85	73,9%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	8,24	1,36	16,6%	4,17	4,36	8,53	625,7%	10,39	4,18	4,35	8,53	100,0%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	277,14	363,49	131,2%	140,27	146,72	286,99	79,0%	463,48	116,63	121,53	238,16	83,0%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	21,94	1 573,18	7171,9%	10,97	10,97	21,94	1,4%	21,94	8,63	8,63	17,27	78,7%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2020 г.	С 1 января по 30 июня		
8.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	1 559,10	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	21,94	14,08	64,2%	10,97	10,97	21,94	155,9%	21,94	8,63	8,63	17,27	78,7%
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	21,94	14,08	64,2%	10,97	10,97	21,94	155,9%	21,94	8,63	8,63	17,27	78,7%
8.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%		54,84	54,84	109,67	0,0%
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	3 062,92	2 934,81	95,8%	1 552,29	1 560,57	3 112,86	106,1%	3 733,93	1 512,52	1 512,45	3 024,97	97,2%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	3 062,92	2 934,81	95,8%	1 552,29	1 560,57	3 112,86	106,1%	3 733,93	1 512,52	1 512,45	3 024,97	97,2%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	114,49	0,00	0,0%	57,95	60,61	118,56	0,0%	122,94	0,00	0,00	122,94	103,7%
12.1	Амортизация	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%
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.		0,00	0,0%				0,0%					0,0%
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	114,49	0,00	0,0%	57,95	60,61	118,56	0,0%	122,94	0,00	0,00	0,00	0,0%
14	Среднеотпускной тариф (однотарифный)	руб./м3	33,11	33,12	100,0%	33,56	33,74	33,65	101,6%	39,16	32,70	32,70	32,70	97,2%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	2 649,36	967,29	36,51	1 343,10	1 342,27	2 685,38	277,62	3 094,72	115,24	2 848,37	106,07
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	50,27	33,05	65,75	25,44	26,61	52,06	157,50	32,87	63,14	32,87	63,14
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	50,27	33,05	65,75	25,44	26,61	52,06	157,50	32,87	63,14	32,87	63,14
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	159,99	5,63	3,52	97,91	100,84	198,75	3 531,97	212,10	106,72	204,71	103,00
1.2.1	Электроэнергия	159,99	5,63	3,52	97,91	100,84	198,75	3 531,97	212,10	106,72	204,71	103,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	1 276,04	299,86	23,50	631,10	599,07	1 230,17	410,25	1 305,88	106,15	1 452,75	118,09
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	863,05	402,13	46,59	436,81	456,91	893,72	222,25	1 298,99	145,35	920,52	103,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	662,86	311,57	47,00	335,49	350,93	686,42	220,31	997,69	145,35	707,01	103,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	200,18	90,56	45,24	101,32	105,98	207,30	228,91	301,30	145,34	213,52	103,00
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
1.6	Общехозяйственные расходы	291,78	225,26	77,20	147,68	154,47	302,15	134,13	234,50	77,61	228,98	75,78
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	8,24	1,36	16,56	4,17	4,36	8,53	625,66	10,39	121,75	8,53	100,00
2	Ремонтные расходы	114,49	0,00	0,00	57,95	60,62	118,56	0,00	122,94	103,69	0,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	114,49	0,00	0,00	57,95	60,62	118,56	0,00	122,94	103,69	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	277,14	363,49	131,15	140,27	146,72	286,99	78,95	463,48	161,50	238,16	82,99
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	14,17	19,70	139,03	7,23	7,56	14,79	75,07	26,14	176,70	8,19	55,37
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	199,52	308,26	154,50	100,98	105,63	206,61	67,02	385,06	186,37	203,19	98,35
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	153,24	236,76	154,50	77,56	81,13	158,69	67,02	295,75	186,37	156,06	98,35
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	46,28	71,50	154,50	23,42	24,50	47,92	67,02	89,32	186,37	47,13	98,35
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	77,62	55,23	71,15	39,29	41,09	80,38	145,54	78,42	97,55	34,97	43,51
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	30,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,85	0,00	30,85	0,00
6.1	Аренда имущества	0,00	30,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,85	0,00	30,85	0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	21,94	14,08	64,18	10,97	10,97	21,94	155,81	21,94	100,00	17,27	78,71
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	21,94	14,08	64,18	10,97	10,97	21,94	155,81	21,94	100,00	17,27	78,71
8	Нормативная прибыль	0,00	1 559,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли		1 559,10	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	109,67	0,00
10	Итого НВВ	3 062,92	2 934,81	95,82	1 552,28	1 560,57	3 112,86	106,07	3 733,93	116,43	3 024,98	97,18

Дата: 31.07.2019г.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
АО «Чистополь-Водоканал»
Чистопольского муниципального района на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/32

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «Чистополь-Водоканал» об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 25.04.2019 № 84 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку сточных вод, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/32, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании договора аренды недвижимого имущества от 02.03.2015 №1/03-А между АО «Чистополь-Водоканал» и ЗАО «Стройтех» имущество находится в пользовании на срок до 31.12.2015 с последующей пролонгацией.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации АО «Чистополь-Водоканал» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – генеральный директор Талгат Анасович Ахметзянов.

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год (№203 от 16.04.2019).

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Чистополь-Водоканал» является гарантирующим поставщиком для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения с зоной деятельности в границах муниципального образования «город Чистополь» (постановление Чистопольского городского Исполнительного комитета от 06.04.2015 № 35 «Об определении гарантирующей организации»).

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

Предприятие АО «Чистополь-Водоканал» осуществляет:

- забор, водоподготовку, транспортировку воды питьевого качества до потребителя;
- прием сточных вод и транспортировку до биологических очистных сооружений;
- эксплуатацию систем водоснабжения и водоотведения;
- учет и контроль водопотребления и водоотведения абонентов в масштабе города;
- прием, очистку и обеззараживание сточных вод на биологических очистных сооружениях канализации;
- капитальный и текущий ремонт водопроводных и канализационных сетей, зданий и сооружений;
- лабораторный контроль качества и состава питьевой воды и сточных вод.

Предприятие имеет следующие структурные подразделения:

- участок водоснабжения по г.Чистополь;
- участок водоотведения по г.Чистополь
- службы эксплуатации водопроводных и канализационных сетей;
- участок по обслуживанию биологических очистных сооружений канализации;
- транспортный цех;
- химико-бактериологическую лабораторию;
- участок по ремонту и обслуживанию электрооборудования и связи;
- службу ремонта объектов водоснабжения и водоотведения.

Источником водоснабжения г.Чистополь являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 1 водозабор, 5 водопроводно-насосных станций, которые обеспечивают транспортировку воды питьевого качества и необходимое давление в водопроводной сети.

Подземные воды являются сульфатными, гидрокарбонатными, кальциевыми, магниевыми с минерализацией в среднем 820 мг/л.

Водозабор «Грунтовый». Система водоснабжения г. Чистополь состоит из подземного водозабора, повышающих водопроводных насосных станций и сетей водоснабжения. Водозабор "Грунтовый" является основным водозабором, обеспечивающим хозяйственно-питьевые нужды г.Чистополь с населением более 60 тыс.человек. Водозабор расположен на северо-восточной окраине г.Чистополь в 500 м от уреза Куйбышевского водохранилища, по адресу ул. Полевая, 2в. На территории водозабора находятся 16 артезианских скважин. Расположение артезианских скважин площадное. Месторождение подземных вод расположено в непосредственной близости от г.Чистополь. Подземные водонасосные пласты относятся к слабоводоносному плиоценовому аллювиальному комплексу и водоносному нижнеказанскому терригенно-карбонатному комплексу. Питание комплексов и восполнение ресурсов подземных вод происходит за счет фильтрации вод по проницаемым породам из вышележащих водоносных горизонтов. Разгрузка происходит в р.Кама, от поверхностного загрязнения подземный комплекс защищен слоем суглинков и глин. Комплекс отличается хорошей водообильностью и широко используется для хозяйственно-питьевого водоснабжения.

Водозабор «Грунтовый» состоит из 16-ти действующих скважин (№№1,3,5,7,8,9,10,13,15,16,17,18,19,20,21,22). Глубина скважин от 44 до 80 м.

Производительность скважин 63-160 куб.м./час. Количество отбираемых на водозаборе подземных вод за 2018 год составило 3 491,78 тыс.куб.м. Учет количества отбираемой воды ведется по расходомерам УРСВ-010М. Скважины оборудованы насосами типа ЭЦВ. Забранные подземные воды от скважин по водоводам собираются в резервуары чистой воды (РЧВ). На территории водозабора функционируют 2 резервуара. Один подземный объемом 3 200 куб.м., один наземный металлический объемом 1 000 куб.м. Водозабор «Грунтовый» не имеет водоочистных установок так как забранные подземные воды соответствуют требованиям СанПиН.

Для обеззараживания питьевой воды используется метод хлорирования. В специальных баках готовится раствор гипохлорита натрия. Приготовленный раствор подается капельным методом в резервуары чистой воды, где и происходит ее обеззараживание.

Насосами второго подъема по всасывающим трубопроводам подготовленная вода питьевого качества забирается на насосную станцию. Насосными агрегатами с максимальной производительностью 310 куб.м./час на насосной станции создается оптимальное давление, по напорным трубопроводам d 500 мм питьевая вода подается в распределительную сеть города. Мощность водозабора «Грунтовый» составляет 24 тыс. куб.м./сут. Водопроводная сеть города состоит из трубопроводов d 50-500мм.

Подкачивающие насосные станции.

Для создания оптимального давления в водопроводной сети и у водопотребителей на сети водоснабжения функционируют подкачивающие водопроводные насосные станции:

ВНС-1 (1-й микрорайон), ул.Академика Королева, 9б. На территории расположено 2 резервуара чистой воды, объемом по 500 куб.м. (подземные) и 1 емкость-накопитель (наземная), объемом по 1000 куб.м., подземные резервуары находятся в резерве, производительность 1,2 тыс.куб.м./сут.

ВНС-2 (2-й микрорайон). В резерве имеются 2 резервуара чистой воды, емкостью по 400 куб.м., производительность 1,2 тыс.куб.м./сут.

ВНС-4 (ул. 40 лет Победы 61) в районе ЧЗЖБИ. Используется как повышающая водопроводная насосная станция для создания оптимального напора в водопроводной сети микрорайона «Мельничная площадь». Имеется наземный резервуар чистой воды емкостью 1 500 куб.м.

ВНС-5 (ул.Маркина, 12Д) расположена в районе р.Берняжка. Производительность 5 400 куб. м./сут. Создает дополнительный напор для района Часового завода.

По г.Чистополь 85% подземных артезианских вод используются на питьевые и хозяйственно-бытовые нужды населения и организаций социально-культурной сферы, 15% на технологические, производственные нужды предприятий.

Общий забор воды по г. Чистополь состоит на 100% из подземных артезианских вод.

Предприятие АО «Чистополь-Водоканал» эксплуатирует в г. Чистополь 100,1 км водопроводных сетей, 734 водопроводных колодца с запорной арматурой, 53 водоразборных колонки, 368 пожарных гидрантов.

Тариф на питьевую воду на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2018 № 10-69/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 01.07.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
АО «Чистополь-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	31,94	100,7%*	31,94	100,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,62	99,0%	26,62	100,0%

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

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 год (факт)	2018г. (факт.)	2019 (утв)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
Поднято воды	3377,318	3 491,775	3 032,745	3 377,635	3 354,304	110,6%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	3,893	2,986	3,893	3,893	2,986	76,7%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	3373,425	3 488,789	3 028,851	3 373,742	3 351,318	110,6%
Потери воды	764,447	697,14	454,35	505,975	502,698	110,6%
	22,66%	19,98%	15,0%	15,0%	15,0%	
Расход воды на технологические нужды	150,663	97,466	116,081	116,61	97,466	84,0%
Объем реализации воды	2458,345	2 694,183	2 458,42	2 751,157	2 751,154	111,9%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	2458,345	2 694,183	2 458,42	2 751,157	2 751,154	111,9%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	184,78	188,093	184,80	188,093	188,090	101,8%
По группе	1883,117	1 977,064	1 883,12	1 977,064	1 977,064	105,0%

Показатели	2017 год (факт)	2018г. (факт.)	2019 (утв)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
потребителей «Население»	76,6%	73,4%	76,6%	71,9%	71,9%	
По группе потребителей «Прочие»	390,448	529,026	390,50	586,00	586,00	150,1%

Объем реализации воды на 2020 год принят по предложению организации, с учетом факта 2018. Расход воды на хозяйственные нужды принят на уровне факта 2018 года.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

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

	2020 год
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	64 709,17	72 446,58		
Утверждено ГКРТТ			65 430,24	
прогноз организации				75 773,52
принято ГКРТТ				72 166,55

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2020 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
75 773,52	26,62	100,0%	28,47	106,9%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 42 705,94 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 2 626,61 тыс.руб:

– химические реагенты – 121,93 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 30,38 тыс.руб. АО «Чистополь-Водоканал» использует для очистки воды гипохлорит кальция. Стоимость реагентов принята на основании представленного счета с учетом индекса-дефлятора, удельная норма расхода принята на уровне утвержденной. Рост по данной статье на 8,2% к утвержденному периоду регулирования связан с увеличением объема водоснабжения.

– горюче-смазочные материалы – 2 504,68 тыс.руб., на уровне предложения организации. Затраты приняты с учетом отчетных данных организации по факту 2018 года и индексов-дефляторов.

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

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 18 802,71 тыс.руб, в том числе:

- **электрическая энергия на технологические цели** – 18 802,71 тыс. руб., принята в количестве 3 652,94 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 65,34 тыс.руб. Удельный расход электрической энергии принят по техническому заключению и составляет 1,09 кВт*ч/куб.м. Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

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

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

CH2 – 5,14 руб/кВт.ч.;

НН – 5,70 руб/кВт.ч.

Рост по данной статье на 8,4% к утвержденному периоду регулирования связан с увеличением объема водоснабжения.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 10 525,92 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 8 084,42 тыс.руб., что ниже предложения организации на 31,40 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 2 441,50 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 37 чел., на уровне утвержденного периода регулирования, на уровне предложения организации, по штатному расписанию.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесяч ная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	16		3 268,58
Электрогазосварщик	1	18,55	222,56
Машинист насосной установки	5	15,98	958,68
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	17,68	424,29
Оператор	2	15,88	381,22
Электромонтер по ремонту и обслуживанию эл.оборуд.	2	18,04	433,03
Слесарь	2	18,18	436,22
Электромонтер	2	17,19	412,58
Транспортирование воды	21		4 815,84
Электрогазосварщик	2	20,19	484,55
Машинист насосной установки	3	15,61	561,86
Слесарь АВР 6 разряда	2	20,04	480,90
Слесарь 5 разряда	12	19,78	2848,19
Электромонтер	2	18,35	440,34
Итого	37	18,21	8 084,42

За 2018 год организацией средства на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, заложенные при утверждении тарифов, освоены не в полном объеме. Отклонение составляет 1 321,23 тыс.руб.

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 10 750,70 тыс.руб., отклонение от предложения организации 101,99 тыс.руб. Затраты приняты с учетом представленных договоров и счетов, отчетных данных организации за 2018 год и с учетом индекса-дефлятора.

Численность цехового персонала принята в количестве 33,5 чел., на уровне утвержденного периода регулирования. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	7 075,19	7 211,30	101,9%
2	Отчисления на социальное страхование	2 136,71	2 177,81	101,9%
3	Коммунальные платежи	637,31	637,31	100,0%
4	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры	230,99	230,99	100,0%
5	Договорные услуги (утилизация опасных отходов., диагностика оборудования, инспекционный контроль (лаборатория), кап.ремонт двигателей, частотных преобразователей, медосмотр, дератизация, радиационный контроль скважин, обслуживание пожарной сигнализации)	686,50	407,29	59,3%
6	Прочее (хим.реактивы, аптечки, проведение испытаний заземления эл.оборуд.)	86,00	86,00	100,0%
Итого		10 852,69	10 750,70	99,1%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	3	21,67	780,21
Водитель	17	18,62	3 798,97
Уборщик	0,5	12,03	72,16
Лаборант микробиолог	1,5	17,15	308,76
Каменщик	1	14,27	171,19
Подсобный рабочий	1	12,03	144,32
Машинист экскаватора	2	20,10	482,30
Токарь	1	15,13	181,61
Слесарь-аккумуляторщик	1	17,98	215,82
Техник-электрик	1	20,79	249,46
Слесарь КиПиА	1	17,76	213,13
Оператор котельной	0,5	19,14	114,87
Штукатур-маляр	2	12,85	308,29
Слесарь-ремонтник	1	14,19	170,22
Итого	33,5	17,94	7 211,30

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

II. Ремонтные расходы

За 2018 год организацией средства на ремонт, заложенные при утверждении тарифа, освоены в полном объеме, с превышением на 635,06 тыс.руб (13,5%).

На 2020 год затраты на ремонтные расходы приняты в сумме 4 698,97 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 519,26 тыс.руб., на уровне предложения организации.

– расходы на капитальный ремонт – 4 179,71 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Затраты приняты на основании представленных локально-сметных расчетов, дефектных ведомостей.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Установка узлов учета на скважинах 11 шт.	504,19	504,19	100,0%
Капитальный ремонт колодцев и камер на скважинах 6 шт	148,24	148,24	100,0%
Общестроительные работы, станция второго подъема, ремонт помещений АБК	266,94	266,94	100,0%
Общестроительные работы, станция хлораторной, дозаторной	37,92	37,92	100,0%
Замена трубы диаметром 63 мм , длина 50 метров, ул. Урицкого 67	16,03	16,03	100,0%
Замена трубы по ул Мира , диаметр 63 мм, длина 70 м	20,74	20,74	100,0%
Замена пожарных гидрантов в водопроводных колодцах 5 шт.	87,27	87,27	100,0%
Замена люков, ремонт ВК	147,76	147,76	100,0%
Аварийные и непредвиденные работы на водопроводной сети города	143,45	143,45	100,0%
Замена участка водовода от ул. Советская до Камского водозабора 260 метров, диаметр 160 п/эт	187,02	187,02	100,0%
Замена пожарных гидрантов в водопроводных колодцах 3 шт.	52,36	52,36	100,0%
Замена задвижек в водопроводных колодцах 30 шт.	273,24	273,24	100,0%
Ремонт сетей Энгельса 127, площадка ЧЧЗ п/эт 63, длина 100 метров	223,14	223,14	100,0%
Ремонт системы автоматизации и диспетчеризации по в/с	167,95	167,95	100,0%
Ремонт кровли из профнастила ГВЗ станция второго подъема	224,30	224,30	100,0%
Ремонт кровли из профнастила АБК ГВЗ	306,01	306,01	100,0%
Ремонт кровли склада ГВЗ	221,40	221,40	100,0%

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена сети водопровода по ул. Загородная п/э 110 мм, 370 м	1 151,75	1 151,75	100,0%
текущий ремонт	519,26	519,26	100,0%
Итого	4 698,97	4 698,97	100,0%

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 33 373,58 тыс.руб., что ниже предложения организации на 4 175,67 тыс.руб.

Численность АУП принята на уровне утвержденной, со снижением к предложению организации на 0,5 ед. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Затраты на амортизацию приняты с учетом представленной ведомости амортизации за 6 мес.2019 года (письмо №500 от 15.08.2019).

Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования приняты с учетом индексов-дефляторов к факту 2018 года.

Услуги ЕРЦ приняты с учетом договора с ООО «ЕРЦ-Татэнергосбыт» от 01.10.2018 №2018/Д144/19А и расчета.

Договорные и прочие услуги приняты на основании представленных договоров.

Затраты на аренду транспортных средств приняты на основании представленных договоров.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитет а тыс.руб.	Отклоне ние от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	16 928,96	14 493,99	85,6%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5 112,55	4 377,19	85,6%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	381,36	516,76	135,5%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	1 318,70	797,94	60,5%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	684,54	753,78	110,1%
6	Транспортные расходы	1 287,42	1 287,42	100,0%
7	Охрана вневедомственная	4 291,71	4 291,71	100,0%
8	Услуги банка	112,00	112,00	100,0%
9	Услуги ЕРЦ	1 230,47	1 147,59	93,3%
10	Подготовка кадров	189,64	189,64	100,0%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	539,28	539,28	100,0%
12	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	162,45	162,45	100,0%
13	Услуги договорные (аудит, проверка дымоходов, обслуживание информационных программ, юридические услуги, диагностика оборудования, справочная система «Юрист», дератизация и прочие)	980,00	638,56	65,2%
14	Лицензии, экспертиза	202,00	202,00	100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитет а тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
15	Страхование имущества	215,00	215,00	100,0%
16	Аренда земли (договор №ТО11-071-2174 от 12.05.2016 (срок по 10.05.2031г) и договор №ТО11-071-2040 от 18.04.2014 (срок по 18.04.2063г))	556,70	556,70	100,0%
17	Аренда зданий (договор аренды №3/03-А от 02.03.2015 (с пролонгацией и доп.соглашением) между ЗАО «Стройтех» и АО «Чистополь-Водоканал» с расшифровкой суммы арендной платы)	1 761,70	1 761,70	100,0%
18	Прочие общеэксплуатационные расходы (материалы АСУТП, материалы (малооценка), заправка картриджей, приборы для лаборатории, и прочее)	888,00	618,00	69,6%
19	Аренда транспортного средства Volkswagen Polo (договор №01/12-ТС от 18.02.2019г. действует по 31.12.2019 с пролонгацией)	300,00	305,09	101,7%
20	Аренда транспортного средства Lexus ES 200 (договор №01/08-ТС от 01.08.2018г. действует по 31.12.2019 с пролонгацией)	406,78	406,78	100,0%
Итого		37 549,25	33 373,58	88,9%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	54,26	651,17
Бухгалтер	1	23,40	280,78
Начальник ПТО	1	29,84	358,13
Инженер ПТО	2	24,06	577,47
Инженер по ОТ и ТБ	1	24,33	291,96
Главный бухгалтер	1	42,47	509,61
Кладовщик	0,5	12,71	76,23
Начальник отдела АСУП	1	28,90	346,79
Инженер-программист	1	23,39	280,63
Инженер по делам ГО и ЧС	0,5	16,20	97,20
Начальник АО	1	31,21	374,47
Инженер-контроллер	1	20,30	243,54
Контроллер	7	15,10	1268,15
Зав.мед.пунктом	0,5	14,62	87,73
Инженер-эколог	1	23,39	280,72
Уборщица	2	11,92	286,05
Дворник	1	11,92	143,02
Ведущий бухгалтер	2	26,45	634,91
Старший диспетчер	1	20,41	244,94
Главный инженер	1	44,10	529,17

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Менеджер по закупкам	1	17,64	211,73
Менеджер по персоналу	1	26,33	315,91
Зам.директора по финансово-экономическим вопросам	1	44,10	529,17
Инженер строитель	1	23,93	287,18
Инженер по снабжению	1	20,40	244,81
Инженер-электроник	1	23,26	279,15
Инженер АСУ	1	22,62	271,40
Главный энергетик	1	36,44	437,25
Диспетчер	3	15,97	574,79
Начальник РСУ	1	21,56	258,76
Бухгалтер-кассир	1	20,40	244,81
Механик	0,5	24,47	146,84
Зам.начальника ПТО	1	30,92	371,08
Зам. гл.бухгалтера	1	31,50	377,97
Бухгалтер-финансист	1	19,05	228,62
Зам.ген.директора по информ.технологиям	1	35,28	423,31
Инженер строитель 1 категории	1	23,39	280,72
Инженер сметчик	1	23,16	277,88
Ведущий инженер	0,5	23,15	138,88
Помощник генерального директора	1	14,64	175,64
Зам.генерального директора о правовым вопросам	1	27,93	335,17
Механик	0,5	27,64	165,86
Руководитель аппарата	1	29,53	354,36
Итого	51,00	23,68	14 493,99

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 51,2% (с учетом представленных документов) - 17 087,27 тыс.руб.

Распределение административных расходов:

	2019 год	2020 год
Водоснабжение	49,3%	51,2%
Водоотведение	39,2%	41,5%
Прочее	11,5%	7,3%

Рост по данной статье на 11,7% к утвержденному периоду регулирования связан с изменением процента распределения общеэксплуатационных расходов, включением в расходы аренды транспортных средств и увеличением затрат на услуги ЕРЦ (на основании представленных документов).

IV. Амортизация на 2020 год принята в сумме 1 707,18 тыс.руб., отклонение от предложения организации составляет +492,90 тыс.руб. Затраты на амортизацию

приняты с учетом представленной ведомости амортизации за 6 мес.2019 года (письмо №500 от 15.08.2019).

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Лизинговые платежи за а/м ГАЗ 3309 "Автомастерская"	Подъем воды	983,21
Благоустройство территории после устранения аварийных ситуаций с укладкой асфальтового покрытия в местах производства ремонтных работ	Транспортировка воды	474,52
Установка мягких пускателей 3RW SIEMENS	Подъем воды	227,12
Замена ЛПО 4*20 на светодиодные лампы 11 Вт	Подъем воды	11,50
Замена ЛПО 2*40 на лампы 18 Вт	Транспортировка воды	10,83
Итого		1 707,18

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату.

За 2018 год организацией средства на арендную плату, заложенные при утверждении тарифа, освоены в полном объеме с превышением на 1 857,18 тыс.руб. (87,8%).

Затраты на 2020 год Госкомитетом приняты в размере 6 150,62 тыс.руб., в том числе:

Наименование оборудования	Сумма арендной платы в год, тыс.руб.	№договора
Недвижимое имущество для оказания услуг водоснабжения	2 359,92	№1-03-А от 2.03.2015г. (с пролонгацией и доп.соглашением)
Сооружения коммунального хозяйства (сети водопровода ул.Вишневого 20)	64,33	№ТО 11-014-0740 от 17.11.2017г. (срок по 17.11.2027)
Транспортные средства (экскаватор)	1 804,60	№1-ТС от 05.06.2017г. (с пролонгацией)
Сооружения коммунального хозяйства (сети водопровода ул.Н.Прибыя 8)	52,99	№ТО 11-014-0755 от 20.08.2018 (срок по 20.08.2028)
Транспортные средства (автокран)	1 724,79	№01-/10-ТС от 01.10.2018 (до 31.12.2019 с пролонгацией)
Оборудование (сварочный агрегат АДД2х2502ИУ1)	144,00	№01/11-ТС от 01.11.2018 (до 31.12.2019 с пролонгацией)
Итого	6 150,62	

Затраты приняты на основании представленных договоров аренды.

По договору аренды №1-03-А (между ЗАО «Стройтех» и АО «Чистополь-Водоканал») представлены свидетельства о государственной регистрации

арендуемых объектов, бухгалтерские счета 01 и 02, декларации по налогу на имущество и земельному налогу, расшифровка по амортизации и налогам.

По договору №02-12-А от 05.04.19 (между ЗАО «Стройтех» и АО «Чистополь-Водоканал») документы на собственность не представлены, в связи с чем затраты не учтены.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 1 211,58 тыс.руб., в том числе:

1. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 213,88 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 157,66 тыс.руб.;

– налог на имущество – 56,22 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом представленных деклараций за 2018 год.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 51,2% (с учетом представленных документов), соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 109,50 тыс.руб.

2. Налоги и платежи, относимые на регулируемый вид деятельности:

- водный налог – 1 102,08 тыс.руб., с учетом представленных деклараций за 2018 год и изменением объема водоснабжения.

VII. Нормативная прибыль

Организацией заявлены затраты в сумме 264,00 тыс.руб.:

- расходы на социальные нужды – 264,00 тыс.руб.

Данные затраты не приняты в связи отсутствием подтверждающих документов.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

IX. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования

Госкомитетом из расчета НВВ исключены при установлении тарифов на очередной период регулирования объемы средств, не освоенных организацией в размере 1 321,23 тыс.руб., в том числе:

оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала 1 321,23 тыс.руб. (за 2018 год).

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит **72 166,55 тыс.руб.** (с ростом 10,3% к предыдущему периоду регулирования).

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «Чистополь-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	31,48*	98,5%	31,48*	100,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,23	98,5%	26,23	100,0%

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия АО «Чистополь-Водоканал» и исполнительного комитета Чистопольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «Чистополь-Водоканал» 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 «Чистополь-Водоканал» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год АО «Чистополь-Водоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	2 420,541	2 694,183	111,3%	1 229,210	1 229,210	2 458,420	91,2%	2 751,157	1 375,577	1 375,577	2 751,154	111,9%
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	2 420,541	2 694,183	111,3%	1 229,210	1 229,210	2 458,420	91,2%	2 751,157	1 375,577	1 375,577	2 751,154	111,9%
2.3.1	Население	тыс. м3	1 846,860	1 977,064	107,1%	941,560	941,560	1 883,120	95,2%	1 977,064	988,532	988,532	1 977,064	105,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	185,521	188,093	101,4%	92,400	92,400	184,800	98,2%	188,093	94,045	94,045	188,090	101,8%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	388,160	529,026	136,3%	195,250	195,250	390,500	73,8%	586,000	293,000	293,000	586,000	150,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,28	0,31	111,3%	0,14	0,14	0,28	91,2%	0,31	0,16	0,16	0,31	111,9%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	65 088,59	67 467,20	103,7%	33 177,00	33 177,00	66 353,99	98,3%	75 509,52	36 743,37	36 744,41	73 487,78	110,8%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	36 920,81	37 968,09	102,8%	18 475,37	19 078,63	37 554,00	98,9%	40 838,99	19 570,68	20 201,78	39 772,46	105,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	29 530,72	29 480,14	99,8%	14 852,15	15 307,36	30 159,50	102,3%	31 482,33	15 459,75	15 929,18	31 388,93	104,1%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	14 802,97	14 584,76	98,5%	7 349,99	7 570,49	14 920,49	102,3%	16 612,45	8 157,89	8 402,63	16 560,51	111,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 033,82	2 773,20	91,4%	1 551,02	1 622,36	3 173,38	114,4%	3 281,27	1 610,14	1 658,44	3 268,58	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	916,21	814,71	88,9%	468,41	489,95	958,36	117,6%	990,94	486,26	500,85	987,11	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	228,82	414,77	181,3%	190,42	190,42	380,84	91,8%	202,23	101,11	101,11	202,23	53,1%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	2 115,75	2 359,92	111,5%	1 994,32	1 994,32	3 988,64	169,0%	2 481,95	1 251,96	1 251,96	2 503,92	62,8%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс. руб.	2 415,45	2 709,51	112,2%	420,31	438,39	858,70	31,7%	1 769,10	866,36	902,74	1 769,10	206,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
	в том числе:													
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	2 132,04	1 888,78	88,6%	391,44	408,28	799,72	42,3%	1 709,00	836,92	872,08	1 709,00	213,7%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	6 017,70	5 823,27	96,8%	2 877,68	3 001,42	5 879,09	101,0%	6 144,39	2 986,03	3 111,44	6 097,47	103,7%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	7 069,83	7 976,06	112,8%	3 443,21	3 591,27	7 034,48	88,2%	8 843,60	3 849,24	4 010,91	7 860,15	111,7%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	320,26	511,89	159,8%	180,01	180,01	360,01	70,3%	513,06	261,69	261,69	523,39	145,4%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	47,25	48,66	103,0%	21,57	21,57	43,15	88,7%	49,84	25,19	25,19	50,37	116,7%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	273,00	463,23	169,7%	158,43	158,43	316,86	68,4%	463,22	236,51	236,51	473,02	149,3%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	108,02	116,78	108,1%	55,14	57,52	112,66	96,5%	152,31	59,71	62,22	121,93	108,2%
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	108,02	116,78	108,1%	55,14	57,52	112,66	96,5%	152,31	59,71	62,22	121,93	108,2%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	108,02	116,78	108,1%	55,14	57,52	112,66	96,5%	152,31	59,71	62,22	121,93	108,2%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	28 059,75	29 382,34	104,7%	14 646,48	14 040,85	28 687,33	97,6%	34 518,22	17 112,98	16 480,41	33 593,39	117,1%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	19 384,43	19 418,22	100,2%	9 809,63	10 197,21	20 006,84	103,0%	23 534,31	11 709,28	12 042,57	23 751,85	118,7%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 486,64	2 209,78	88,9%	1 193,39	1 229,19	2 422,58	109,6%	2 255,60	1 104,53	1 137,66	2 242,19	92,6%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 469,96	3 757,05	84,1%	2 285,23	2 390,35	4 675,58	124,4%	4 834,55	2 372,34	2 443,51	4 815,84	103,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 349,93	1 103,74	81,8%	690,14	721,89	1 412,02	127,9%	1 460,03	716,45	737,94	1 454,38	103,0%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 714,84	1 258,82	73,4%	642,92	642,92	1 285,83	102,1%	1 012,05	752,48	752,48	1 504,95	117,0%
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		1 613,01						3 829,24	1 823,35	1 823,35	3 646,70	
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	2 298,81	2 639,81	114,8%	1 619,81	1 689,47	3 309,28	125,4%	2 929,87	1 434,80	1 495,07	2 929,87	88,5%

Экспертное заключение 21.8.

[illegible]

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.												
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	13 081,95	12 659,28	96,8%	6 255,82	6 524,82	12 780,64	101,0%	13 357,37	6 491,37	6 764,01	13 255,38	103,7%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
7.1.11.2	Прочие расходы													
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	15 369,20	17 339,27	112,8%	8 068,76	7 223,60	15 292,35	88,2%	19 225,21	8 945,73	8 141,54	17 087,27	111,7%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	696,21	1 112,80	159,8%	391,32	391,32	782,64	70,3%	1 115,34	568,90	568,90	1 137,80	145,4%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	102,72	105,78	103,0%	46,90	46,90	93,80	88,7%	108,34	54,75	54,75	109,50	116,7%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	593,48	1 007,02	169,7%	344,42	344,42	688,83	68,4%	1 007,00	514,15	514,15	1 028,29	149,3%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		4 979,38						264,00				
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		4 067,38										
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		912,00										
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				461,57	461,57	923,13			660,61	660,61	1 321,23	143,1%
11	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
12	Товарная продукция	тыс. руб.	65 088,59	72 446,58	111,3%	32 715,43	32 715,43	65 430,86	90,3%	75 773,52	36 082,76	36 083,79	72 166,55	110,3%
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	26,89	26,89	100,0%	26,62	26,62	26,62	99,0%	27,54	26,23	26,23	26,23	98,6%
							100,00			103,48	98,56	100,00		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 год

[illegible]

Экспертное заключение 21.8.

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
2	Ремонтные расходы	4 714,26	5 349,32	113,5%	2 083,99	2 083,99	4 167,98	77,9%	4 698,97	112,7%	4698,97	112,7%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 765,05	1 120,65	63,5%	319,47	319,47	638,94	57,0%	519,26	81,3%	519,26	81,3%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	2 949,21	4 228,67	143,4%	1 764,52	1 764,52	3 529,04	83,5%	4 179,71	118,4%	4 179,71	118,4%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	Административные расходы	15 369,20	17 339,26	112,8%	7 890,39	7 401,97	15 292,36	88,2%	19 225,22	125,7%	17087,27	111,7%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями				127,57	127,57	255,15		276,11	108,2%	276,11	108,2%
3.1.1	Услуги связи и интернет		242,25		127,57	127,57	255,15	105,3%	276,11	108,2%	276,11	108,2%
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий											
3.1.6	Информационные услуги											
3.1.7	Управленческие услуги											
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	9 293,38	10 011,94	107,7%	4 451,40	4 451,40	8 902,79	88,9%	11 285,25	126,8%	9662,04	108,5%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	7 137,77	7 785,28	109,1%	3 418,89	3 418,89	6 837,78	87,8%	8 667,63	126,8%	7 420,92	108,5%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 155,60	2 226,66	103,3%	1 032,50	1 032,50	2 065,01	92,7%	2 617,62	126,8%	2 241,12	108,5%

Экспертное заключение 21.8.

[illegible]

Экспертное заключение 21.8.

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
7.6	Земельный налог											
7.7	Транспортный налог	82,20	80,72	98,2%	38,48	38,48	76,97	95,4%	83,28	108,2%	80,72	104,9%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	593,48			344,42	344,42	688,83		1 007,00	146,2%	1 028,29	149,3%
8	Нормативная прибыль		4 067,38						264,00			
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения		4 067,38									
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами								264,00			
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	Убыток											
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования				461,57	461,57	923,14				1 321,23	143,1%
11	Итого НВВ	65 088,59	72 446,58	111,3%	32 715,43	32 715,43	65 430,85	90,3%	75 773,52	115,8%	72166,55	110,3%

Дата: 31.07.2019г.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
АО «Чистополь-Водоканал»
Чистопольского муниципального района на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/31

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления организации АО «Чистополь-Водоканал» об установлении тарифов на водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета от 25.04.2019 № 84 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку сточных вод, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/31, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании договора аренды недвижимого имущества от 02.03.2015 №2/03-А между АО «Чистополь-Водоканал» и ЗАО «Стройтех» имущество находится в пользовании на срок до 31.12.2015 с последующей пролонгацией.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации АО «Чистополь-Водоканал» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – генеральный директор Талгат Анасович Ахметзянов.

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на водоотведение на 2020 год (№202 от 16.04.2019).

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Чистополь-Водоканал» является гарантирующим поставщиком для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения с зоной деятельности в границах муниципального образования «город Чистополь» (постановление Чистопольского городского Исполнительного комитета от 06.04.2015 № 35 «Об определении гарантирующей организации»).

Потребителями услуги водоотведение организации АО «Чистополь-Водоканал» является население, бюджетные и прочие организации города Чистополь.

Система водоотведения г.Чистополь представляет собой комплекс инженерных сетей и сооружений, обеспечивающих прием, транспортировку и очистку стоков. Система водоотведения состоит из: канализационной сети, насосных станций и очистных сооружений канализации. Сточные воды по самотечным коллекторам попадают на 10 канализационных станций, от насосных станций транспортируются по напорным канализационным коллекторам на очистные сооружения.

БОСК представляют собой комплекс технических сооружений, предназначенный для очистки хозяйственно-бытовых и промышленных сточных вод города. В состав сооружений входят:

- приемная камера;
- здание решеток (механическая очистка от крупного мусора);
- песколовки (процесс отстаивания взвесей и удаление песка);
- первичные отстойники (процесс отстаивания взвесей, удаление осадка);
- стабилизаторы;
- аэротенки (биологическая очистка микроорганизмами);
- вторичные отстойники (процесс отстаивания, удаление взвесей и осадка после биологической очистки);
- блок фильтров (доочистка сточных вод на песчаных кварцевых фильтрах);
- контактные резервуары (обеззараживание сточных вод методом хлорирования);
- цех по обезвоживанию осадка;
- песковые и иловые площадки (хранение и подсушивание осадков, удаленных из сооружений);
- административно-бытовой корпус.

Среднесуточный пропуск сточных вод на БОСК 8,8 тыс.куб.м./сут. Очищенные сточные воды сбрасываются по выпуску в Куйбышевское водохранилище (р.Кама).

АО «Чистополь-Водоканал» эксплуатирует в г.Чистополь 59,87 км канализационных сетей с 1237 смотровыми колодцами.

Канализационная система г.Чистополь является совокупностью сложных инженерных сооружений, в состав которых входят: самотечные и напорные канализационные сети, насосные станции и очистные сооружения. Надежная и эффективная работа системы канализации является одной из важнейших составляющих санитарного и экологического благополучия города. Городская канализация города Чистополь отстает в своем развитии от водопровода. Первые сети водоотведения d250 мм были проложены по ул. Урицкого в 1957г. В настоящее время протяженность находящихся в эксплуатации канализационных сетей 59,87 км, что практически в 2 раза меньше сетей водопровода.

Тариф на водоотведение на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2018 № 10-69/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 01.07.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
АО «Чистополь-Водоканал»				
Потребители в жилищном	39,88	101,7%*	42,26	106,0%

секторе (тарифы указываются с учетом НДС)				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	33,23	100,0%	35,22	106,0%

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

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 год (факт)	2018 год (факт)	2019 год (утв.)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019 (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	1 593,059	1 776,132	1 645,463	1 776,186	1 776,186	107,9%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	208,317	210,981	208,30	210,981	210,981	101,3%
По группе потребителей «Население»	1 136,804	1 207,305	1 140,00	1 207,305	1 207,305	105,9%
	71,4%	68,0%	69,3%	68,0%	68,0%	
По группе потребителей «Прочие»	252,16	357,846	297,163	357,90	357,90	120,4%

Расчетный объем водоотведения на 2020 год принят по предложению организации, с учетом факта 2018 года.

Объем сточных вод по бюджетным потребителям по водоотведению больше, чем по водоснабжению в связи с поставкой горячей воды ООО ПКФ «Восток-Энерго», ОАО «Чистопольское ПТС» бюджетным организациям города Чистополь.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

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

	2020 год
электрическая энергия	103,0%

	2020 год
индекс потребительских цен	103,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	51 467,30	58 665,50		
Утверждено ГКРТТ			56 313,07	
прогноз организации				64 811,42
принято ГКРТТ				61 857,82

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2020 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
64 811,42	35,22	100,0%	37,76	107,2%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 44 141,10 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 3 117,67 тыс.руб:

– химические реагенты – 1 088,45 тыс.руб., со снижением к предложению организации на 1,39 тыс.руб. В качестве реагентов используются гипохлорит кальция, флокулянт Суперфлок, биореагент БИОРОСС. Стоимость реагентов принята на основании представленного счета с учетом индекса-дефлятора. Затраты приняты с учетом фактических затрат организации за 2018 год. Рост по данной статье на 72,7% к утвержденному периоду регулирования связан с увеличением объема водоотведения.

Наименование химреагентов	Цена за 1 тонну химреагента, руб.	Затраты всего, тыс.руб.
Гипохлорит кальция	69 379,83	146,32
Флокулянт Суперфлок	267 564,41	545,73
Биореагент БИОРОСС	97 031,04	396,40

– горюче-смазочные материалы – 2 029,22 тыс.руб., на уровне предложения организации, с учетом фактических затрат организации за 2018 год.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 13 435,65 тыс.руб, в том числе:

- **электрическая энергия на технологические цели** – 13 435,65 тыс. руб., принята в количестве 3 481,32 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 27,26 тыс.руб. Объем электроэнергии принят по техническому заключению. Удельный расход электрической энергии 1,96 кВт*ч/куб.м. Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое, среднее первое и второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

ВН – 3,10 руб/кВт.ч.;

СН1 – 3,61 руб/кВт.ч.

СН2 – 5,14 руб/кВт.ч.;

НН – 5,70 руб/кВт.ч.

Рост по данной статье на 8,5% к утвержденному периоду регулирования связан с увеличением объема водоотведения.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 17 019,43 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 13 071,76 тыс.руб., что ниже предложения организации на 38,07 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 3 947,67 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 61 чел., на уровне утвержденного периода регулирования, на уровне предложения организации, по штатному расписанию. Заработная плата основного производственного персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	34		7 139,54
Электрогазосварщик	2	19,59	470,21
Машинист насосной установки	15	16,40	2 952,07
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	15	18,36	3 304,71
Слесарь-ремонтник 6 разряда	2	17,19	412,55
Очитка стоков и утилизация сточной жидкости	27		5 932,21
Электрогазосварщик	1	18,50	222,05
Машинист насосной установки	8	18,21	1 748,20
Слесарь-ремонтник канализационного	4	18,52	888,93

оборудования			
Оператор	14	18,29	3 073,03
Итого	61	17,86	13 071,76

4. Затраты на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 10 568,36 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 636,99 тыс.руб. Затраты приняты с учетом представленных договоров и счетов, отчетных данных организации за 2018 год и с учетом индекса-дефлятора.

Численность цехового персонала принята в количестве 26,5 чел., на уровне предложения организации, с ростом к утвержденному периоду на 0,5 ед. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	7 138,24	7 195,30	100,8%
2	Отчисления на социальное страхование	2 155,75	2 172,98	100,8%
3	Коммунальные платежи	504,33	504,33	100,0%
4	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры	181,14	181,49	100,2%
5	Договорные услуги (утилизация опасных отходов, диагностика оборудования, инспекционный контроль (лаборатория), кап.ремонт двигателей, частотных преобразователей, медосмотр, дератизация, вывоз или с иловых площадок)	939,90	478,27	50,9%
6	Прочие расходы (хим.реактивы, аптечки)	286,00	36,00	12,6%
Итого		11 205,35	10 568,36	94,3%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	31,88	765,08
Водитель	12	23,56	3 392,15
Техник-технолог	1	28,85	346,23
Механик	1	26,22	314,63
Лаборант хим.анализа по стокам	1	15,21	182,51
Начальник БОС	1	33,25	398,95
Уборщик	1	13,48	161,81
Стропальщик	1	15,75	189,06
Моторист	1	17,32	207,78
Слесарь по обслуживанию котельной	1	19,13	229,61
Электромонтер	1	20,10	241,16
Оператор котельной	0,5	19,15	114,90
Лаборант хим.бак.анализа	2	13,96	335,02
Начальник испытательной лаборатории	1	26,37	316,40

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесяч ная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Итого	26,5	22,63	7 195,30

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

II. Ремонтные расходы

За 2018 год организацией средства на ремонт, заложенные при утверждении тарифа, освоены в полном объеме, с превышением на 1 539,35 тыс.руб (234,5%).

Затраты на 2020 год приняты в сумме 2 257,49 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 550,76 тыс.руб., на уровне предложения организации;

– расходы на капитальный ремонт – 1 706,73 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Рост по данной статье на 42,6%. связан с учетом фактических затрат организации за 2018 год.

Затраты приняты на основании представленных локально-сметных расчетов, дефектных ведомостей.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонен ие, %
Замена шламового насоса АДВ 1Е 300 БОСК	111,71	111,71	100,0%
Замена фекального насоса в насосной АБК СД 45/160	33,71	33,71	100,0%
Установка аэрационной системы АКВА-ПРО 220м	480,02	480,02	100,0%
Замена задвижек на КНС-5. Ø150-2 шт., Ø100-2 шт. до 50 мм -7 шт.	49,29	49,29	100,0%
Замена обратного клапана на КНС-5 Ø400 1 шт.	48,98	48,98	100,0%
Замена обратного клапана на КНС-2 Ø100 мм	2,30	2,30	100,0%
Замена части коллктора Дзержинского –В.ногина 70,7 м, Ø 160мм	165,80	165,80	100,0%
Замена центрального канализационного трубопровода от ул. 40 лет Победы 13 до переуллка ул. вахитова д.160 мм, 50 м	90,67	90,67	100,0%
Замена центрального напорного канализационного трубопровода от Энгельса 106 до поворота на НТЦ Восток д. 355 мм, L=54	347,06	347,06	100,0%

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонен ие, %
Тек. ремонт системы автоматизации и диспетчеризации по в/о	87,40	87,40	100,0%
Ремонт КНС-3 (общестроительные работы)	14,48	14,48	100,0%
Замена подшибников, магнитных пускателей, автоматических выключателей, электротенов на объектах ВО КНС, 1,2,3,5	127,54	127,54	100,0%
Замена люков , ремонт канализационных колодцев	147,76	147,76	100,0%
Текущий ремонт	550,76	550,76	100,0%
Итого	2 257,49	2 257,49	100,0%

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 33 373,58 тыс.руб., что ниже предложения организации на 4 175,67 тыс.руб.

Численность АУП принята на уровне утвержденной, со снижением к предложению организации на 0,5 ед. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Затраты на амортизацию приняты с учетом представленной ведомости амортизации за 6 мес.2019 года (письмо №500 от 15.08.2019).

Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования приняты с учетом индексов-дефляторов к факту 2018 года.

Услуги ЕРЦ приняты с учетом договора с ООО «ЕРЦ-Татэнергосбыт» от 01.10.2018 №2018/Д144/19А и расчета.

Договорные и прочие услуги приняты на основании представленных договоров.

Затраты на аренду транспортных средств приняты на основании представленных договоров.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитет а тыс.руб.	Отклоне ние от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	16 928,96	14 493,99	85,6%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5 112,55	4 377,19	85,6%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	381,36	516,76	135,5%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	1 318,70	797,94	60,5%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	684,54	753,78	110,1%
6	Транспортные расходы	1 287,42	1 287,42	100,0%
7	Охрана вневедомственная	4 291,71	4 291,71	100,0%
8	Услуги банка	112,00	112,00	100,0%
9	Услуги ЕРЦ	1 230,47	1 147,59	93,3%
10	Подготовка кадров	189,64	189,64	100,0%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	539,28	539,28	100,0%
12	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	162,45	162,45	100,0%
13	Услуги договорные (аудит, проверка дымоходов,	980,00	638,56	65,2%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитет а тыс.руб.	Отклоне ние от прогноза ОКК
	обслуживание информационных программ, юридические услуги, диагностика оборудования, справочная система «Юрист», дератизация и прочие)			
14	Лицензии, экспертиза	202,00	202,00	100,0%
15	Страхование имущества	215,00	215,00	100,0%
16	Аренда земли (договор №ТО11-071-2174 от 12.05.2016 (срок по 10.05.2031г) и договор №ТО11-071-2040 от 18.04.2014 (срок по 18.04.2063г))	556,70	556,70	100,0%
17	Аренда зданий (договор аренды №3/03-А от 02.03.2015 (с пролонгацией и доп.соглашением) между ЗАО «Стройтех» и АО «Чистополь-Водоканал» с расшифровкой суммы арендной платы)	1 761,70	1 761,70	100,0%
18	Прочие общеэксплуатационные расходы (материалы АСУТП, материалы (малооценка), заправка картриджей, приборы для лаборатории, и прочее)	888,00	618,00	69,6%
19	Аренда транспортного средства Volkswagen Polo (договор №01/12-ТС от 18.02.2019г. действует по 31.12.2019 с пролонгацией)	300,00	305,09	101,7%
20	Аренда транспортного средства Lexus ES 200 (договор №01/08-ТС от 01.08.2018г. действует по 31.12.2019 с пролонгацией)	406,78	406,78	100,0%
Итого		37 549,25	33 373,58	88,9%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	54,26	651,17
Бухгалтер	1	23,40	280,78
Начальник ПТО	1	29,84	358,13
Инженер ПТО	2	24,06	577,47
Инженер по ОТ и ТБ	1	24,33	291,96
Главный бухгалтер	1	42,47	509,61
Кладовщик	0,5	12,71	76,23
Начальник отдела АСУП	1	28,90	346,79
Инженер-программист	1	23,39	280,63
Инженер по делам ГО и ЧС	0,5	16,20	97,20
Начальник АО	1	31,21	374,47
Инженер-контроллер	1	20,30	243,54
Контроллер	7	15,10	1268,15
Зав.мед.пунктом	0,5	14,62	87,73
Инженер-эколог	1	23,39	280,72

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Уборщица	2	11,92	286,05
Дворник	1	11,92	143,02
Ведущий бухгалтер	2	26,45	634,91
Старший диспетчер	1	20,41	244,94
Главный инженер	1	44,10	529,17
Менеджер по закупкам	1	17,64	211,73
Менеджер по персоналу	1	26,33	315,91
Зам.директора по финансово-экономическим вопросам	1	44,10	529,17
Инженер строитель	1	23,93	287,18
Инженер по снабжению	1	20,40	244,81
Инженер-электроник	1	23,26	279,15
Инженер АСУ	1	22,62	271,40
Главный энергетик	1	36,44	437,25
Диспетчер	3	15,97	574,79
Начальник РСУ	1	21,56	258,76
Бухгалтер-кассир	1	20,40	244,81
Механик	0,5	24,47	146,84
Зам.начальника ПТО	1	30,92	371,08
Зам. гл.бухгалтера	1	31,50	377,97
Бухгалтер-финансист	1	19,05	228,62
Зам.ген.директора по информ.технологиям	1	35,28	423,31
Инженер строитель 1 категории	1	23,39	280,72
Инженер сметчик	1	23,16	277,88
Ведущий инженер	0,5	23,15	138,88
Помощник генерального директора	1	14,64	175,64
Зам.генерального директора о правовым вопросам	1	27,93	335,17
Механик	0,5	27,64	165,86
Руководитель аппарата	1	29,53	354,36
Итого	51,00	23,68	14 493,99

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 41,5% (с учетом представленных документов) - 13 850,04 тыс.руб.

Распределение административных расходов:

	2019 год	2020 год
Водоснабжение	49,3%	51,2%
Водоотведение	39,2%	41,5%
Прочее	11,5%	7,3%

Рост по данной статье на 13,9% к утвержденному периоду регулирования связан с изменением процента распределения общеэксплуатационных расходов,

включением в расходы аренды транспортных средств и увеличением затрат на услуги ЕРЦ (на основании представленных документов).

IV. Амортизация на 2020 год принята в сумме 997,13 тыс.руб., отклонение от прогноза организации 138,20 тыс.руб. Затраты приняты с учетом ведомости амортизации за 6 мес.2019 года (письмо №500 от 15.08.2019).

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Насос ЭЦВ-12-16-100 со шкафом управления	Перекачка	150,00
Задвижки диам. от 150 до 350	Перекачка	335,79
Насос производительностью 16-20 м ³	Перекачка	90,00
КАМАЗ КО514	Транспортировка и утилизация сточной жидкости	61,18
Монтаж шкафа управления с мягким пуском ESQ-SPK-2-7.5-SS в насосной АБК БОСК	Очистка	141,67
Монтаж шкафа управления с мягким пуском ESQ-SPK-2-22-SS в насосной АБК БОСК	Очистка	185,83
Обеспечение применения осветительных устройств с использованием светодиодов, замена люминисцентных ламп ЛПО на светильники ДПО 2*18 30 шт	Очистка	24,99
Замена светильников ЛПО 4*20 на светодиодные лампы 11 Вт	Очистка	7,66
Итого		997,13

Увеличение амортизации по водоотведению на 101,7% к утвержденному периоду произошло из-за ввода основных средств:

Основное средство	Дата ввода в эксплуатацию	Инвентарный номер	Срок полез.исп.	Первоначальная стоимость
Аппарат для прочистки труб MAXIS-16S-50N (спираль SPEXICORE SN-16-50 SPEX BCCIP (АО)	09.01.2019	43946	72 мес.	132 542,37
Насос CM200-150-400-4 под 110кВт (АО)	12.06.2019	43962	48 мес.	80 946,17

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату.

За 2018 год организацией средства на арендную плату, заложенные при утверждении тарифа, освоены в полном объеме с превышением на 74,68 тыс.руб. (17,7%).

Затраты на 2020 год приняты Госкомитетом в размере 382,11 тыс.руб., в том числе:

Наименование оборудования	Сумма арендной платы в год, тыс.руб.	№договора
Недвижимое имущество для оказания услуг водоотведения	328,44	№2-03-А от 2.03.2015г. (с пролонгацией и доп.соглашением)
Сооружения канализации	25,76	№ТО 11-014-0741 от 17.11.2017г. (по 17.11.2027)
Сооружения канализации	27,91	№ТО 11-014-0756 от 20.08.2018 (по 20.08.2028)
Итого	382,11	

Затраты приняты на основании представленных договоров аренды.

По договору аренды №2-03-А (между ЗАО «Стройтех» и АО «Чистополь-Водоканал») представлены свидетельства о государственной регистрации арендуемых объектов, бухгалтерские счета 01 и 02, декларации по налогу на имущество и земельному налогу, расшифровка по амортизации и налогам.

По договору №2-03-А (аналогично утвержденному периоду регулирования) скорректирована сумма арендной платы:

- исключено здание овощехранилища;
- скорректирован срок полезного использования административного здания по классификатору (30 лет).

По договору №02-12-А от 05.04.19 (между ЗАО «Стройтех» и АО «Чистополь-Водоканал») документы на собственность не представлены, в связи с чем затраты не учтены.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 229,95 тыс.руб., в том числе:

1. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 213,88 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 157,66 тыс.руб.;
- налог на имущество – 56,22 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом представленных деклараций за 2018 год.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 41,5% (с учетом представленных документов), соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 88,76 тыс.руб.

2. Налоги и платежи, относимые на регулируемый вид деятельности:

- плата за предельно допустимые выбросы – 141,19 тыс.руб., что ниже предложения организации на 34,37 тыс.руб. Затраты приняты на уровне факта 2018 года, с учетом представленных деклараций за 2018 год.

VII. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит **61 857,82 тыс.руб.** (с ростом 9,8% к предыдущему периоду регулирования).

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «Чистополь-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	41,80*	98,9%	41,80*	100,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,83	98,9%	34,83	100,0%

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия АО «Чистополь-Водоканал» и исполнительного комитета Чистопольского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение АО «Чистополь-Водоканал» 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 «Чистополь-Водоканал» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2020 год АО «Чистополь-Водоканал»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утвержден	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	1 645,463	1 776,132	107,9%	822,732	822,732	1 645,464	92,6%	1 776,186	888,093	888,093	1 776,186	107,9%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	1 645,463	1 776,132	107,9%	822,732	822,732	1 645,464	92,6%	1 776,186	888,093	888,093	1 776,186	107,9%
2.3.1	Население	Тыс. м3	1 186,898	1 207,305	101,7%	570,000	570,000	1 140,000	94,4%	1 207,305	603,653	603,653	1 207,305	105,9%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	206,503	210,981	102,2%	104,150	104,150	208,300	98,7%	210,981	105,491	105,491	210,981	101,3%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	252,062	357,846	142,0%	148,582	148,582	297,164	83,0%	357,900	178,950	178,950	357,900	120,4%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,188	0,20	107,9%	0,18	0,18	0,18	88,8%	0,203	0,10	0,10	0,20	112,6%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	54 329,03	58 859,61	108,3%	27 339,37	28 973,70	56 313,07	95,7%	64 811,42	30 928,73	30 929,09	61 857,82	109,8%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	28 786,81	30 930,97	107,4%	14 770,02	15 133,75	29 903,77	96,7%	34 908,53	16 226,99	16 786,63	33 013,61	110,4%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	21 732,17	23 153,96	106,5%	11 427,76	11 650,73	23 078,49	99,7%	26 193,06	12 433,33	12 836,29	25 269,62	109,5%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 470,49	5 524,89	101,0%	2 904,63	2 766,29	5 670,92	102,6%	6 185,09	3 006,72	3 096,92	6 103,63	107,6%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 626,77	6 604,45	99,7%	3 387,88	3 543,72	6 931,60	105,0%	7 167,27	3 517,02	3 622,53	7 139,54	103,0%

Экспертное заключение 21.9.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыду щему году
			Утвержден о	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году		2020 г.	С 1 января по 30 июня		
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 001,28	1 940,00	96,9%	1 023,14	1 070,20	2 093,34	107,9%	2 164,52	1 062,14	1 094,00	2 156,14	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	467,64	511,93	109,5%	237,08	237,07	474,15	92,6%	1 099,28	480,54	480,54	961,08	202,7%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	422,42	497,10	117,7%	191,03	191,04	382,07	76,9%	699,44	191,06	191,06	382,11	100,0%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	352,78	1 641,60	465,3%	479,79	500,43	980,22	59,7%	1 598,45	782,79	815,66	1 598,45	163,1%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	58,43	1 468,22	2512,8%	354,03	369,25	723,28	49,3%	1 226,71	600,74	625,97	1 226,71	169,6%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	6 390,79	6 433,99	100,7%	3 204,21	3 341,98	6 546,19	101,7%	7 279,02	3 393,08	3 535,59	6 928,67	105,8%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	6 863,57	7 729,85	112,6%	3 273,47	3 414,22	6 687,69	86,5%	8 570,62	3 730,42	3 887,10	7 617,52	113,9%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	191,07	47,16	24,7%	68,79	68,79	137,58	291,7%	144,86	63,24	63,24	126,47	91,9%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	45,87	47,16	102,8%	20,51	20,51	41,02	87,0%	48,30	24,41	24,41	48,82	119,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	145,20			48,28	48,28	96,56		96,56	38,83	38,83	77,65	80,4%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	25 542,22	27 928,64	109,3%	12 569,35	13 839,96	26 409,31	94,6%	29 902,89	14 701,74	14 142,46	28 844,20	109,2%
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	19 770,24	21 565,64	109,1%	10 098,15	10 726,85	20 825,00	96,6%	22 772,05	11 066,58	11 441,62	22 508,21	108,1%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	606,37	1 099,60	181,3%	308,44	321,71	630,15	57,3%	1 089,84	533,03	555,42	1 088,45	172,7%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	6 458,15	7 508,82	116,3%	3 197,53	3 518,94	6 716,47	89,4%	7 277,82	3 611,83	3 720,19	7 332,02	109,2%

Экспертное заключение 21.9.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утвержден о	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году		2020 год		2020 год	% роста к предыду щему году
											С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	54 329,03	58 859,61	108,3%	27 339,37	28 973,70	56 313,07	95,7%	64 811,42	30 928,73	30 929,09	61 857,82	109,8%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	41 502,41	44 719,60	107,8%	21 525,91	22 377,58	43 903,49	98,2%	48 965,11	23 499,91	24 277,92	47 777,83	108,8%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	606,37	1 099,60	181,3%	308,44	321,71	630,15	57,3%	1 089,84	533,03	555,42	1 088,45	172,7%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	11 928,64	13 033,71	109,3%	6 102,16	6 285,23	12 387,39	95,0%	13 462,91	6 618,55	6 817,11	13 435,65	108,5%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	12 132,92	12 097,53	99,7%	6 202,85	6 488,18	12 691,03	104,9%	13 122,52	6 439,29	6 632,47	13 071,76	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 664,14	3 553,77	97,0%	1 873,26	1 959,43	3 832,69	107,8%	3 963,00	1 944,67	2 003,01	3 947,67	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	471,99	544,05	115,3%	247,25	247,23	494,48	90,9%	1 135,33	498,56	498,56	997,13	201,7%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	422,42	497,10	117,7%	191,03	191,04	382,07	76,9%	699,44	191,06	191,06	382,11	100,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	656,33	2 195,68	334,5%	775,09	808,42	1 583,51	72,1%	2 257,49	1 105,53	1 151,96	2 257,49	142,6%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	121,16	1 899,93	1568,1%	574,34	599,04	1 173,38	61,8%	1 706,73	835,81	870,92	1 706,73	145,5%
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.												
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	11 619,61	11 698,16	100,7%	5 825,83	6 076,34	11 902,17	101,7%	13 234,57	6 169,23	6 428,34	12 597,57	105,8%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.2	Косвенные (общеексплуатационные	тыс. руб.	12 479,21	14 054,27	112,6%	5 688,39	6 471,05	12 159,44	86,5%	15 582,94	7 313,84	6 536,20	13 850,04	113,9%

Экспертное заключение 21.9.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыду щему году
			Утвержден о	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	расходы)													
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	347,41	85,74	24,7%	125,07	125,08	250,15	291,7%	263,38	114,97	114,97	229,95	91,9%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	83,41	85,74	102,8%	37,29	37,30	74,59	87,0%	87,82	44,38	44,38	88,76	119,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	264,00			87,78	87,78	175,56		175,56	70,60	70,60	141,19	80,4%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		194,11										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	54 329,03	58 665,50	108,0%	27 339,37	28 973,70	56 313,07	96,0%	64 811,42	30 928,73	30 929,09	61 857,82	109,8%
14	Среднеотпускной тариф (однотавочный)	руб./м3	33,02	33,03	100,0%	33,23	35,22	34,22	103,6%	36,49	34,83	34,83	34,83	101,8%
							105,98			106,62	98,89	100,00		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да	
1	Производственные расходы	39 951,67	41 482,77	103,83	20 437,80	21 005,63	41 443,43	99,91	44 872,85	108,27	44 141,10	106,51
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 581,96	2 996,14	116,04	1 230,37	1 243,64	2 474,00	82,57	3 119,06	126,07	3 117,67	126,02
1.1.1	Реагенты	606,37	1 099,60	181,34	308,44	321,71	630,15	57,31	1 089,84	172,95	1 088,45	172,73
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 975,59	1 896,53	96,00	921,93	921,93	1 843,85	97,22	2 029,22	110,05	2 029,22	110,05
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	11 928,64	13 033,71	109,26	6 102,16	6 285,23	12 387,39	95,04	13 462,91	108,68	13 435,65	108,46
1.2.1	Электроэнергия	11 928,64	13 033,71	109,26	6 102,16	6 285,23	12 387,39	95,04	13 462,91	108,68	13 435,65	108,46
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	15 797,06	15 651,30	99,08	8 076,11	8 447,61	16 523,72	105,57	17 085,52	103,40	17 019,43	103,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	12 132,92	12 097,53	99,71	6 202,85	6 488,18	12 691,03	104,91	13 122,52	103,40	13 071,76	103,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	3 664,14	3 553,77	96,99	1 873,26	1 959,43	3 832,69	107,85	3 963,00	103,40	3 947,67	103,00

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.6	Общехозяйственные расходы	9 644,02	9 801,63	101,63	5 029,16	5 029,16	10 058,32	102,62	11 205,35	111,40	10 568,36	105,07
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:											
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод											
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод											
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы	656,33	2 195,68	334,54	791,76	791,76	1 583,51	72,12	2 257,49	142,56	2 257,49	142,56
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	535,17	295,75	55,26	205,07	205,07	410,13	138,67	550,76	134,29	550,76	134,29
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	121,16	1 899,93	1 568,12	586,69	586,69	1 173,38	61,76	1 706,73	145,45	1 706,73	145,45
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	Административные расходы	12 479,21	14 054,26	112,62	5 546,48	6 612,96	12 159,43	86,52	15 582,94	128,16	13 850,04	113,90

Экспертное заключение 21.9.

[illegible]

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	4 933,34	5 939,14	120,39	2 007,03	3 073,51	5 080,54	85,54	6 211,91	122,27	5 715,99	112,51
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	49,34	209,06	423,71	48,43	48,43	96,85	46,33	158,26	163,41		
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий											
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											
5	Амортизация	471,99	544,05	115,27	247,24	247,24	494,48	90,89	1 135,33	229,60	997,13	201,65
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	471,99	544,05	115,27	247,24	247,24	494,48	90,89	1 135,33	229,60	997,13	201,65
6	Расходы на аренду плату, лизинговые платежи, концессионную плату	422,42	497,10	117,68	191,03	191,04	382,07	76,86	699,44	183,06	382,11	100,01
6.1	Аренда имущества	422,42	497,10	117,68	191,03	191,04	382,07	76,86	699,44	183,06	382,11	100,01
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	347,41	85,74	24,68	125,08	125,07	250,15	291,74	263,38	105,29	229,95	91,93
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций	16,67	20,32	121,89	6,70	6,69	13,39	65,89	20,32	151,76	23,33	174,28

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											
7.6	Земельный налог											
7.7	Транспортный налог	66,74	65,43	98,03	30,60	30,60	61,20	93,54	67,50	110,30	65,43	106,91
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов											
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	264,00	141,19	53,48	87,78	87,78	175,56	124,34	175,56	100,00	141,19	80,42
8	Нормативная прибыль											
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											
8.2	Расходы на капитальные вложения											
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль											
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	Убыток		194,11									
10	Итого НВВ	54 329,03	58 665,50	107,98	27 339,37	28 973,70	56 313,07	95,99	64 811,42	115,09	61 857,82	109,85

Дата 29.07.2019 г.

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»
Чистопольского муниципального района на 2020 год**

№ тарифного дела:

26/74

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» об установлении тарифа на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 08.05.2019 № 103 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/74, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании договоров аренды имущества от 01.09.2018 №1 с ООО «Кутлушкино», от 01.01.2019 №2 с Исполнительным комитетом Муслумкинского сельского поселения, от 01.01.2019 №3 с Исполнительным комитетом Четырчинского сельского поселения, от 01.01.2019 №4 с Исполнительным комитетом Татарско-Елтанского сельского поселения, от 01.03.2019 №5 с Исполнительным комитетом Татарско-Баганинского сельского поселения, от 01.02.2019 №6 с Исполнительным комитетом Исляйкинського сельского поселения, от 01.02.2019 №7 с Исполнительным комитетом Татарско-Толкишского сельского поселения, от 01.02.2019 №8 с Исполнительным комитетом Верхнекондратинского сельского поселения, от 01.02.2019 №9 с Исполнительным комитетом Совхозно-Галактионовского сельского поселения, от 01.02.2019 №10 с Исполнительным комитетом Кубасского сельского поселения, от 01.01.2019 №11 с Исполнительным комитетом Староромашкинского сельского поселения, от 01.01.2019 №12 с Исполнительным комитетом Нижнекондратинского сельского поселения, от 01.01.2019 №13 с Исполнительным комитетом Булдырского сельского поселения, от 01.09.2018 №14 с Исполнительным комитетом Чистопольского сельского поселения, от 01.02.2019 №15 с Исполнительным комитетом Нарат-Елгинского сельского поселения, от 01.11.2018 №16 с Исполнительным комитетом Данауровского сельского поселения Чистопольского муниципального района имущество находится во временном владении и пользовании организации.

На основании свидетельств о государственной регистрации права водопроводные сети Большетолкишского, Чистопольско-Высельского, Татарско-Елтанского, Чувашско-Елтанского, Каргалинского, Чистопольского, Мало-

Толкишского, Данауровского, Татарско-Сарсазского находятся в собственности организации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – директор Шарнин Сергей Михайлович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» оказывает услуги по водоснабжению в Большетолкишском, Булдырском, Верхнекондратинском, Данауровском, Исляйкинском, Каргалинском, Кубасском, Кутлушкинском, Малотолкишском, Муслюмкинском, Нарат-Елгинском, Нижнекондратинском, Совхозно-Галактионовском, Староромашкинском, Татарско-Баганинском, Татарско-Елтанском, Татарско-Сарсазском, Татарско-Толкишском, Четырчинском, Чистопольско-Высельском, Чистопольском и Чувашско-Елтанском сельских поселениях Чистопольского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2018 № 10-69/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	37,18	38,60	103,8%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 год (факт)	2018 год (факт)	2019 год (утв)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/2019, (%)
Поднято воды	327,016	318,299	327,462	325,291	325,291	99,3%
расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	
Получено воды со стороны	0	0	0	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	327,016	318,299	327,462	325,291	325,291	99,3%
потери воды	41,813	41,371	41,87	42,279	42,279	101,0%
	12,79%	13,0%	12,79%	13,0%	13,0%	
расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	285,203	276,928	285,592	283,012	283,012	99,1%
бюджетным организациям	13,496	17,025	13,496	17,025	17,025	126,1%
населению	266,922	257,338	267,311	263,422	263,422	98,5%
	93,6%	92,9%	93,6%	93,1%	93,1%	
прочим потребителям	4,785	2,565	4,785	2,565	2,565	53,6%

Расчетный объем принят на 2020 год принят на уровне предложения организации.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

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
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	9 930,69	10 091,25		
Утверждено ГКРТТ			10 821,71	
прогноз организации				11 926,88
принято ГКРТТ				11 109,54

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2020 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
11 926,88	38,60	100,0%	45,69	118,4%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 7 088,24 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 828,91 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 828,91 тыс.руб., на уровне прогноза организации, на уровне утвержденного периода регулирования, с учетом фактических затрат организации за 2018 год.

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 3 755,05 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 3 755,05 тыс. руб., принята в количестве 550,19 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет +51,56 тыс.руб. Удельный расход электрической энергии составил 1,69 кВт*ч/куб.м. Цена на электрическую энергию принята с учетом средней цены АО «Татэнергосбыт» за 2019 год с индексом-дефлятором.

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

- СН2 – 6,36 руб./кВт.ч.
- НН – 6,94 руб./кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1 587,36 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1 219,17 тыс.руб., отклонение от предложения организации 17,76 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 368,19 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6 чел. на уровне предложения организации и со снижением к утвержденному периоду регулирования на 2,5 ед.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	1	18,22	218,63
Контролёр	0,5	14,61	87,69
Энергетик	0,5	17,20	103,22
Слесарь-ремонтник	4	16,87	809,63
Итого	6	16,93	1 219,17

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 916,91 тыс.руб., что ниже предложения организации на 3,36 тыс.руб.

Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	666,80	664,22	99,6%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	201,37	200,59	99,6%
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	52,10	52,10	100,0%
Итого:		920,27	916,91	99,6%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	20,28	243,31
Водитель	1	15,73	188,78
Экскаваторщик	1	19,34	232,13
Итого:	3	18,45	664,22

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

П. Ремонтные расходы

За 2018 год средства, заложенные на ремонт освоены в полном объеме, перерасход по статье ремонт составил 693,81 тыс.руб. (83,5%).

В связи с вышеизложенным, затраты на ремонт на 2020 год приняты с ростом 28,2% к утвержденному периоду регулирования, на уровне предложения организации и составили 1 469,10 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 299,52 тыс.руб., на уровне предложения организации;

– расходы на капитальный ремонт – 1 169,58 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Затраты на ремонт включают в себя ремонт водопроводных колодцев, пожарных гидрантов, бетонирование отмоستков вокруг водонапорных башен «Рожновского», замену и прокладку водопроводных труб, замену насосов, монтаж пожарных гидрантов. Затраты приняты на основании представленных локально-сметных расчетов.

III. Административные расходы приняты в сумме 1 978,67 тыс.руб., что ниже предложения организации на 537,17 тыс.руб.

Численность АУП принята по предложению организации, на уровне утвержденного периода регулирования. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Заработная плата инженера-программиста и кассира доведена до уровня минимального размера оплаты труда на основании Федерального закона №481-ФЗ от 25.12.2018.

Затраты на услуги ЕРЦ приняты на основании расчета (договор №2018/Д144/20А от 01.10.2018, % по договору составляет 5,12% без учета НДС).

Затраты на лицензии, экспертизы приняты не приняты в связи с отсутствием обосновывающих документов. В приложенных договорах указано, что оплата работ производится в период с 01.07.2019 до 25.12.2019 равными частями. На 2019 год затраты были учтены в полном объеме.

Затраты на прочие услуги приняты с учетом индексов-дефляторов к факту 2018 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	772,54	802,76	103,9%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	233,31	242,43	103,9%
3	Услуги банка	50,00	50,00	100,0%
4	Услуги ЕРЦ	675,00	602,48	89,3%
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	30,00	30,00	100,0%
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	20,00	20,00	100,0%
7	Лицензии, экспертиза	320,00	0	
8	Страхование имущества	15,00	15,00	100,0%
9	Прочие услуги (эксплуатационные расходы по аварийному запасу, материалы АСУТП, кап.ремонт двигателей)	400,00	215,99	54,0%
Итого		2 515,84	1 978,67	78,6%

Заработная плата АУП:

№ п/п	Наименование специальностей	Регулируемый период		
		Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	Годовой фонд оплаты труда
		чел	тыс.руб.	тыс.руб.
1	Директор	1	36,12	433,49
2	Бухгалтер	0,5	18,45	110,68
3	Инженер	0,5	19,86	119,17
4	Инженер-программист	0,5	11,62	69,71
5	Кассир	0,5	11,62	69,71
Итого:		3		802,76

Организация оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, прочие услуги. Расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации

продукции (работ, услуг), товаров. Процент распределения принят на основании представленных документов.

Таким образом, административные расходы отнесены на вид деятельности водоснабжение в размере 88,49% в сумме 1 750,93 тыс.руб.

Распределение административных расходов по факту 2018 года:

Водоснабжение	88,49%
Водоотведение	0
Прочее	11,51%
Итого	100,0%

IV. Амортизация на 2020 год принята в размере 354,10 тыс.руб., на уровне утвержденного периода регулирования, что выше предложения организации на 118,00 тыс.руб. Затраты приняты на основании ведомости амортизации за 6 мес. 2019 г.

Амортизационные отчисления направлены на замену насосов и ремонт водозаборов.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Годовая сумма амортизации
Эскаватор-погрузчик АМКАДОР 702ем-03	1 091,80	354,10

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2020 год Госкомитетом приняты в сумме 172,80 тыс.руб., что ниже предложения организации на 475,20 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом численности цехового персонала и АУП и средней стоимости арендной платы.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 274,38 тыс.руб., в том числе:

1. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 281,07 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 134,44 тыс.руб., на уровне факта 2018 года.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 88,49% (с учетом представленных документов), соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 118,97 тыс.руб.

2. Налоги и платежи, относимые на регулируемый вид деятельности:

- водный налог – 155,41 тыс.руб., с учетом декларации за 2018 год и изменения объема водоснабжения по отношению к факту 2018 года.

Таким образом, **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит **11 109,54 тыс.руб.** (с ростом на 2,7% к предыдущему периоду регулирования).

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

Название организации	Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	38,60	39,91	103,4%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» и исполнительного комитета Чистопольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	290,740	276,928	95,2%	142,796	142,796	285,592	103,1%	283,012	141,506	141,506	283,012	99,1%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3												
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	290,740	276,928	95,2%	142,796	142,796	285,592	103,1%	283,012	141,506	141,506	283,012	99,1%
2.3.1	Население	тыс. м3	270,388	257,338	95,2%	133,725	133,725	267,449	103,9%	263,422	131,711	131,711	263,422	98,5%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	15,478	17,025	110,0%	6,683	6,683	13,365	78,5%	17,025	8,513	8,513	17,025	127,4%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	4,874	2,565	52,6%	2,389	2,389	4,778	186,3%	2,565	1,283	1,283	2,565	53,7%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,03	0,03	95,2%	0,03	0,03	0,03	103,1%	0,03	0,02	0,02	0,03	99,1%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	10 464,74	9 972,28	95,3%	5 262,71	5 464,86	10 727,57	107,6%	11 807,91	5 402,65	5 587,93	10 990,58	102,5%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	10 040,14	9 132,68	91,0%	4 970,16	5 159,72	10 129,88	110,9%	11 051,21	5 032,08	5 201,80	10 233,87	101,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 946,98	7 924,88	99,7%	4 021,55	4 166,80	8 188,35	103,3%	8 659,66	4 099,89	4 227,64	8 327,54	101,7%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 469,46	3 349,65	96,5%	1 771,24	1 824,38	3 595,62	107,3%	3 703,49	1 850,66	1 904,39	3 755,05	104,4%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 852,04	895,77	48,4%	757,10	791,93	1 549,03	172,9%	1 236,93	600,58	618,59	1 219,17	78,7%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	559,32	270,52	48,4%	228,65	239,16	467,81	172,9%	373,55	181,37	186,82	368,19	78,7%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		354,10		177,05	177,05	354,10	100,0%	236,10	177,05	177,05	354,10	100,0%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	123,06	648,00	526,6%					648,00	86,40	86,40	172,80	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	406,19	685,00	168,6%	268,52	280,07	548,59	80,1%	712,40	348,87	363,53	712,40	129,9%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	308,95	512,00	165,7%	216,13	225,42	441,55	86,2%	532,48	260,76	271,72	532,48	120,6%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 536,91	1 721,84	112,0%	818,99	854,21	1 673,20	97,2%	1 749,18	854,96	890,87	1 745,83	104,3%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 026,18	1 049,19	51,8%	879,17	923,49	1 802,67	171,8%	2 226,27	854,48	896,44	1 750,93	97,1%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	66,98	158,62	236,8%	69,43	69,43	138,86	87,5%	165,28	77,71	77,71	155,41	111,9%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.												
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	66,98	158,62	236,8%	69,43	69,43	138,86	87,5%	165,28	77,71	77,71	155,41	111,9%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	424,60	839,60	197,7%	292,56	305,14	597,69	71,2%	756,70	370,57	386,13	756,70	126,6%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	424,60	839,60	197,7%	292,56	305,14	597,69	71,2%	756,70	370,57	386,13	756,70	126,6%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	424,60	839,60	197,7%	292,56	305,14	597,69	71,2%	756,70	370,57	386,13	756,70	126,6%
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	368,32	612,60	166,3%	210,44	219,49	429,94	70,2%	637,10	312,00	325,10	637,10	148,2%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	10 464,74	9 972,28	95,3%	5 262,71	5 464,86	10 588,71	106,2%	11 807,91	5 402,65	5 587,93	10 990,58	103,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	8 371,58	8 764,48	104,7%	4 314,11	4 471,93	8 786,04	100,2%	9 416,36	4 470,46	4 613,78	9 084,24	103,4%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 469,46	3 349,65	96,5%	1 771,24	1 824,38	3 595,62	107,3%	3 703,49	1 850,66	1 904,39	3 755,05	104,4%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 852,04	895,77	48,4%	757,10	791,93	1 549,03	172,9%	1 236,93	600,58	618,59	1 219,17	78,7%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году		2020 год	С 1 января по 30 июня		
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	559,32	270,52	48,4%	228,65	239,16	467,81	172,9%	373,55	181,37	186,82	368,19	78,7%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		354,10		177,05	177,05	354,10	100,0%	236,10	177,05	177,05	354,10	100,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	123,06	648,00	526,6%					648,00	86,40	86,40	172,80	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	830,79	1 524,60	183,5%	561,08	585,20	1 146,28	75,2%	1 469,10	719,44	749,66	1 469,10	128,2%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	677,27	1 124,60	166,0%	426,57	444,92	871,49	77,5%	1 169,58	572,76	596,82	1 169,58	134,2%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 536,91	1 721,84	112,0%	818,99	854,21	1 673,20	97,2%	1 749,18	854,96	890,87	1 745,83	104,3%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 026,18	1 049,19	51,8%	879,17	923,49	1 802,67	171,8%	2 226,27	854,48	896,44	1 750,93	97,1%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	66,98	158,62	236,8%	69,43	69,43	138,86	87,5%	165,28	77,71	77,71	155,41	111,9%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.												
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	66,98	158,62	236,8%	69,43	69,43	138,86	87,5%	165,28	77,71	77,71	155,41	111,9%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	94,11	118,97	126,4%	47,07	47,07	94,14	79,1%	118,97	59,48	59,48	118,97	126,4%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	94,11	118,97	126,4%	47,07	47,07	94,14	79,1%	118,97	59,48	59,48	118,97	126,4%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.												
11	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
12	Товарная продукция	тыс. руб.	10 558,85	10 091,25	95,6%	5 309,78	5 511,93	10 821,71	107,2%	11 926,88	5 462,13	5 647,41	11 109,54	102,7%
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	36,32	36,44	100,3%	37,18	38,60	37,89	104,0%	42,14	38,60	39,91	39,25	103,6%
							103,81			111,22	100,00	103,39		

**Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 год
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»**

[illegible]

Экспертное заключение 21.10

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утвержден о	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуще му году	2020 год	% роста к предыдуще му году	2020 год	% роста к предыдуш ему году
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод											
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы	830,79	1 524,60	183,5%	535,83	647,76	1 146,28	75,2%	1 469,10	128,2%	1469,10	128,2%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	153,52	400,00	260,5%	137,39	137,39	274,79	68,7%	299,52	109,0%	299,52	109,0%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	677,27	1 124,60	166,0%	398,43	510,36	871,49	77,5%	1 169,58	134,2%	1 169,58	134,2%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	Административные расходы	2 026,18	1 049,19	51,8%	886,81	886,81	1 802,67	171,8%	2 226,27	123,5%	1750,93	97,1%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	27,87	9,80	35,2%			29,05	296,5%	26,55	91,4%	26,55	91,4%
3.1.1	Услуги связи и интернет	27,87	9,80	35,1%	14,53	14,53	29,05	296,6%	26,55	91,4%	26,55	91,4%
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги											
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий											
3.1.6	Информационные услуги											
3.1.7	Управленческие услуги											
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого	1 039,83	519,97	50,0%	407,74	407,74	815,47	156,8%	890,07	109,1%	924,90	113,4%

Экспертное заключение 21.10

[illegible]

Экспертное заключение 21.10

[illegible]

Экспертное заключение 21.10

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утвержден о	Факт	% отклонен ия, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуше му году	2020 год	% роста к предыдуше му году	2020 год	% роста к предыдуш ему году
11	Итого НВВ	10 558,85	10 091,25	95,6%	5 309,78	5 520,19	10 821,72	107,2%	11 926,88	110,2%	11109,54	102,7%

Дата: 29.07.2019 г

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»
Чистопольского муниципального района на 2020 год

№ тарифного дела:

26/73

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» об установлении тарифа на водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета от 08.05.2019 № 103 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/73, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

На основании свидетельства о государственной регистрации права №16-АН 694806 канализационные сети Каргалинского сельского поселения находятся в собственности организации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – директор Шарнин Сергей Михайлович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» оказывает услуги по водоотведению Каргалинском сельском поселении Чистопольского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2018 № 10-69/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	10,46	10,46	35,8%

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

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2018 год (факт)	2019год (утв.)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
1	Пропущено сточных вод, всего:	0	14,065	14,065	14,065	100,0%
2	Хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	
3	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	0	14,065	14,065	14,065	100,0%
3.1	бюджетным организациям	0	0,765	0,765	0,765	100,0%
3.2	населению	0	10,80	10,80	10,80	100,0%
			76,8%	76,8%	76,8%	
3.3	прочим потребителям	0	2,50	2,50	2,50	100,0%

За 2018 год показатели по отчету организации нулевые. Объемы приняты на уровне утвержденного периода регулирования, на уровне предложения организации.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

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

	2020 год
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	0	0		
Утверждено ГКРТТ			147,17	
прогноз организации				153,69
принято ГКРТТ				150,09

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2020 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
153,69	10,46	100,0%	11,39	108,9%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 131,28 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 131,28 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 100,83 тыс.руб., отклонение от предложения организации 1,85 тыс.руб. Затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 30,45 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,5 чел., по предложению организации, на уровне утвержденного периода регулирования.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Слесарь-ремонтник	0,5	16,81	100,83
Итого	0,5	16,81	100,83

II. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме 18,81 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1,19 тыс.руб.

Организацией представлен локальный ресурсный сметный расчет на ремонт канализационных сетей (замена напорного канализационного коллектора диаметром 100 мм чугун по ул.Балакина в н.п.Каргали)

III. Административные расходы

Организация оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, прочие услуги. Расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Процент распределения принят на основании представленных документов.

Распределение административных расходов по факту 2018 года:

Водоснабжение	88,49%
Водоотведение	0
Прочее	11,51%
Итого	100,0%

Содержание инженерных сетей канализации в 2018 году осуществлялось предприятием ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» на безвозмездной основе.

На основании изложенного административные расходы по услуге водоотведение отсутствуют. Организацией затраты по данной статье также не заявлены.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит **150,09** тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	10,46	10,88	104,0%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» и исполнительного комитета Чистопольского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2020 год
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
									2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		2020 г.	С 1 января по 30 июня		
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет			нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ											
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	14,065		7,033	7,033	14,065	14,065	7,033	7,033	14,065	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3										
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3										
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	14,065		7,033	7,033	14,065	14,065	7,033	7,033	14,065	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	10,800		5,400	5,400	10,800	10,800	5,400	5,400	10,800	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,765		0,383	0,383	0,765	0,765	0,383	0,383	0,765	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	2,500		1,250	1,250	2,500	2,500	1,250	1,250	2,500	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,002		0,002	0,002	0,002	0,002	0,00	0,00	0,00	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	408,23		73,58	73,58	147,17	153,69	73,58	76,51	150,09	102,0%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	408,23		73,58	73,58	147,17	153,69	73,58	76,51	150,09	102,0%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	361,38		73,58	73,58	147,17	153,69	73,58	76,51	150,09	102,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	211,89		48,95	48,95	97,89	102,68	50,42	50,42	100,83	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	63,99		14,78	14,78	29,56	31,01	15,23	15,23	30,45	103,0%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в	тыс. руб.	85,50		9,86	9,86	19,71	20,00	7,94	10,87	18,81	95,4%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
									2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		2020 г.	С 1 января по 30 июня		
	том числе:											
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	85,50		9,86	9,86	19,71	20,00	7,94	10,87	18,81	95,4%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	46,86									
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.										
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.										
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	408,23		73,58	73,58	147,17	153,69	73,58	76,51	150,09	102,0%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	361,38		73,58	73,58	147,17	153,69	73,58	76,51	150,09	102,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	211,89		48,95	48,95	97,89	102,68	50,42	50,42	100,83	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	63,99		14,78	14,78	29,56	31,01	15,23	15,23	30,45	103,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	85,50		9,86	9,86	19,71	20,00	7,94	10,87	18,81	95,4%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	85,50		9,86	9,86	19,71	20,00	7,94	10,87	18,81	95,4%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	46,86									
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	2,18									
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	2,18									
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.										
11	Товарная продукция	тыс. руб.	410,41		73,58	73,58	147,17	153,69	73,58	76,51	150,09	102,0%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	29,18		10,46	10,46	10,46	10,93	10,46	10,88	10,67	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Утвержденный период			План предприятия на регулируемы й период	Расчет Госкомитета			
									2020 год		2020 год	% роста к предыду щему году
			Утвержде но	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		2020 г.	С 1 января по 30 июня		
						100,00		104,43	100,00	103,99		

**Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2020 год
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»**

тыс.руб.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет	нет		нет	
1	Производственные расходы	275,88		63,73	63,73	127,46	133,69	104,89	131,28	103,00
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение									
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы									
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы									
1.2.1	Электроэнергия									
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного	275,88		63,73	63,73	127,46	133,69	104,89	131,28	103,00

[illegible]

[illegible]

[illegible]

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	% роста к предыдуше му году	2020 год	% роста к предыдуше му году
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог									
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов									
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности									
8	Нормативная прибыль									
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения									
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами									
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль									
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	Убыток									
10	Итого НВВ	410,41		73,58	73,58	147,17	153,69	104,43	150,09	101,99