Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду Акционерного общества «Коммунальные сети Мензелинского района» Мензелинского муниципального района на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/124

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-172/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Коммунальные сети Мензелинского района» на 2019-2023 годы» установлены тарифы на питьевую воду для Акционерного общества «Коммунальные сети Мензелинского района» (далее – АО «Коммунальные сети Мензелинского района») на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 год утверждено				
АО «Коммунальные сети Мензелинского района»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	35,42	101,7	36,48	103
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,52	100	30,40	103
2020 год утверждено				
АО «Коммунальные сети Мензелинского района»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,48	100	36,97	101,3
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,40	100	30,81	101,3
2021 год утверждено				
АО «Коммунальные сети Мензелинского района»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,97	100	38,47	104
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,81	100	32,06	104
2022 год утверждено				
АО «Коммунальные сети Мензелинского района»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	38,47	100	39,03	101,5
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,06	100	32,53	101,5
2023 год утверждено				
АО «Коммунальные сети Мензелинского района»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	39,03	100	40,74	104,4
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,53	100	33,95	104,4

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением

Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Корректировка производится на основании заявления о корректировке долгосрочных тарифов АО «Коммунальные сети Мензелинского района» от 09.04.2019 № 103.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями питьевой воды АО «Коммунальные сети Мензелинского района» являются население, бюджетные и прочие организации г. Мензелинска. Генеральный директор организации: Габдрахманов Расим Кавиевич. Организация применяет общую систему налогообложения.

Вода с Нижнекамского водохранилища через оголовки последовательно поступает на насосную станцию первого подъема сифонного типа, далее на вихревой смеситель, затем поступает на осветители со взвешенным осадком. С осветителей вода подается на скорые фильтры, через которые производится окончательная очистка воды. Фильтрованная вода по трубопроводу направляется в резервуары чистой воды (2 резервуара объемом 1000 м^3), в этот же трубопровод вводится хлораторная вода для вторичного обеззараживания. С резервуаров вода насосами станции второго подъема подается в водопроводную сеть города Мензелинска. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 84,2 км.

Земельный участок, на котором расположен водозабор находится в аренде у Исполнительного комитета Юртовского сельского поселения Мензелинского муниципального района (договор от 28.10.2015 № 1-1-494/2015).

Объекты водоснабжения находятся на балансе организации.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере 878,00 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Коммунальные сети Мензелинского района»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	534 650,00	497 414,17	93%			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Коммунальные сети Мензелинского района»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3						
5	Потери воды в сети	м3	12 000,00	12 000,00	100%			
		%	2,24	2,41	107%			
6	Расход воды на технологические нужды	м3						
7	**Объем реализации воды**	м3	**522 650,00**	**485 414,17**	**93%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3						
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	522 650,00	485 414,17	93%			
10.1	население	м3	378 550,00	360 819,21	95%			
10.2	бюджетные потребители	м3	116 400,00	106 548,58	92%			
10.3	прочие потребители	м3	27 700,00	18 046,38	65%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	710,62	540,00	76%	*1,36*	*1,11*	***0,25***
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	4 712,87	4 715,00	100%	*9,02*	*9,71*	***-0,70***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 285,10	3 292,00	100%	*6,29*	*6,78*	***-0,50***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	992,10	994,18	100%	*1,90*	*2,05*	***-0,15***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	820,00	1 008,00	123%	*1,57*	*2,08*	***-0,51***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 062,94	1 087,00	102%	*2,03*	*2,24*	***-0,21***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 474,54	1 513,62	103%	*2,82*	*3,12*	***-0,30***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1 489,90	1 612,20	108%	*2,85*	*3,32*	***-0,47***
12	Налоги и платежи	тыс. руб.	282,20	325,15	115%	*0,54*	*0,67*	***-0,13***
13	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	571,94	168,00	29%	*1,09*	*0,35*	***0,75***
14	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**15 120,01**	**14 930,00**	**99%**	*28,93*	*30,76*	***-1,83***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Коммунальные сети Мензелинского района»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
15	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**14 052,00**				
16	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-878,00**				

Экономия сложилась по статьям:

материалы (химические реагенты) на 18,2%;

прочие прямые расходы 68,4%.

Перерасход выявлен по статьям:

Затраты на покупную электрическую энергию на 7,7%;

Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 7,9%;

Отчисления на социальные нужды на 7,9%;

Амортизация основных средств на 32,4%;

Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 10,1%;

Цеховые расходы 10,5;

Общеэксплуатационные расходы 16,5;

Налоги и платежи на 24,1%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	Факт 2018	2019-2023 гг. (принято ГКРТТ)	2020 -2023 гг (прог.предприятия)	2020 - 2023 гг (принято ГКРТТ)	Отклонение, %
Поднято воды	497,414	495, 046	497,414	495, 046	100
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия					100
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	497,414	495, 046	497,414	495, 046	100
Потери воды	12,0	12,0	12,0	12,0	100
	2,41	2,4	2,41	2,4	100
Расход воды на технологические нужды					100
Объем реализации воды	485,414	483,05	485,414	483,05	100
Расход воды на собственные нужды предприятия					100
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	485,414	483,05	485,414	483,05	100
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	106,549	104,63	106,549	104,63	100
По группе потребителей «Население»	360,819	361,00	360,819	361,00	100

По группе потребителей «Прочие»	18,046	17,42	18,046	17,42	100

Объем реализации принят на уровне утвержденного на 2019 год, потери приняты на основании долгосрочных параметров регулирования.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	9 017,19	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	-	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Уровень потерь воды	тыс.куб.м.	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,644	1,644	1,644	1,644	1,644

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год АО «Коммунальные сети Мензелинского района».

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат АО «Коммунальные сети Мензелинского района» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 9 195,40 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 9 440,27 тыс. руб. (с ростом к уровню 2020 года на 2,7%);

на 2022 год в сумме 9 719,71 тыс. руб. (с ростом к уровню 2021 года на 3%);

на 2023 год в сумме 10 007,41 тыс. руб. (с ростом к уровню 2022 года на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2020 год в сумме 318,23 тыс.руб. (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года на 20%);

на 2021 год в сумме 318,23 тыс. руб. (на уровне 2020 года);

на 2022 год в сумме 310,66 тыс. руб. (со снижением к 2021 году на 2,4%);

на 2023 год в сумме 303,09 тыс. руб. (со снижением к 2022 году на 2,4%);

В данной статье учтены затраты на:

- транспортный налог – 16,23 тыс.руб.;
- налог на имущество – 94,8 тыс.руб.;
- плату за пользование водными ресурсами Нижнекамского водохранилища – 166,98 тыс.руб.;
- лизинговые платежи по договору финансовой аренды (лизинга) трактора Уралец 220 с блокировкой, согласно графику лизинговых платежей договора от 19.11.2018 № 104/17-ЦС с ООО «Лизинговая компания малого бизнеса Республики Татарстан» – 15,14 тыс.руб. (годовой платеж на 2020-2022 годы распределен по видам деятельности: водоснабжение, водоотведение, теплоснабжение).

Расходы на оплату налога на имущество и транспортного налога учтены на основании представленных организацией налоговых деклараций за 2018 год.

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

на 2020 год в сумме 4 397,57 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 5%);

на 2021 год в сумме 4 529,50 тыс. руб. (с ростом к уровню 2020 года на 3%);

на 2022 год в сумме 4 665,38 тыс. руб. (с ростом к уровню 2021 года на 3%);

на 2023 год в сумме 4 805,34 тыс. руб. (с ростом к уровню 2022 года на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	495,046	1,64	5,11	4148,68
2020	495,046	1,64	5,40	4397,57
2021	495,046	1,64	5,58	4529,50
2022	495,046	1,64	5,75	4665,38
2023	495,046	1,64	5,92	4805,34

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

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

4. Амортизация принята в сумме:

на 2020 год в сумме 953,09 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 4,9%);

на 2021 год в сумме 953,09 тыс. руб. (на уровне 2020 года);

на 2022 год в сумме 953,09 тыс. руб. (на уровне 2021 года);

на 2023 год в сумме 953,09 тыс. руб. (на уровне 2022 года).

Расходы по данной статье приняты на основании представленной оборотно-сальдовой ведомости по счету 02 за 2018 год, без учета самортизированного имущества (насосы ЭЦВ 12-160-65 (2 ед.), насосы ЭЦВ 10-65-150 (2 ед.), водозабор первого подъема), с учетом снижения амортизационных отчислений сварочного аппарата ТРАССАМ с SD картой и начислением амортизации регулятора давления АРТ-85-150/16АР на 12 месяцев (приобретен в августе 2018 года:

АО"Коммунальные сети Мензелинского района"

Ведомость амортизации ОС за 2018 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Подразделение		На начало периода			За период		На конец периода		
Основное средство	Дата принятия к учету	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Водопотребление		25 083 076,72	12 301 799,51	12 775 477,21	143 898,31	1 008 427,12	25 226 975,03	13 325 226,63	11 901 748,40
Воздушная линия	01.01.1996	4 531,00	4 531,00				4 531,00	4 531,00	
Агрегат ЭУВ12-160-65 нро	30.11.2011	61 964,71	61 964,71				61 964,71	61 964,71	
Регулятор давления АРТ-85-150/16АР	31.08.2018				143 898,31	9 435,96	143 898,31	9 435,96	134 462,35
Водопроводные сети по улице Гагарина 1 км.	26.09.2012	109 231,00	109 231,00				109 231,00	109 231,00	
Насос ЭЦВ 12-160-65	31.12.2014	129 300,00	122 905,24	3 494,76		3 494,76	129 300,00	129 300,00	
Насос ЭЦВ 12-160-65	31.12.2014	129 300,00	122 905,24	3 494,76		3 494,76	129 300,00	129 300,00	
Насос погруж ЭЦВ12-160-65 дв.55 Квт	30.04.2010	61 782,20	61 782,20				61 782,20	61 782,20	
Насос ЭЦВ -12-160-65	31.07.2010	61 572,03	61 572,03				61 572,03	61 572,03	
Водопроводные сети по улице Р.Люксембург 137 м.	31.10.2014	90 003,50	9 474,16	80 529,34		2 991,84	90 003,50	12 466,00	77 537,50
Пневмопробойник реверсивный ИП 4605 А	30.08.2007	80 508,47	80 508,47				80 508,47	80 508,47	
Ограждение территории водозабора	01.01.1992	45 000,00	45 000,00				45 000,00	45 000,00	
Эл. Агрегат АБП 2,7-230 ВБП	29.12.2006	24 279,66	24 279,66				24 279,66	24 279,66	
Насос ЭЦВ 10-65-150	30.06.2006	19 710,00	18 067,50	1 642,50		1 642,50	19 710,00	19 710,00	
Насос ЭЦВ 10-65-150	30.06.2006	19 710,00	18 067,50	1 642,50		1 642,50	19 710,00	19 710,00	
Башня водапровода	01.01.1990	15 996,00	13 614,84	2 381,16		592,44	15 996,00	14 207,28	1 788,72
Линия водопровода 80км	01.01.1990	2 805 585,00	1 789 028,05	1 016 556,95		93 519,48	2 805 585,00	1 882 547,53	923 037,47
Водозабор первого подъема	01.01.1990	1 867 903,00	1 800 586,68	67 316,32		67 316,32	1 867 903,00	1 867 903,00	
Трансформатор	01.02.1990	13 843,00	13 843,00				13 843,00	13 843,00	
Здание водозабора	01.01.1990	15 700 403,00	7 144 286,80	8 556 116,20		386 103,80	15 700 403,00	7 530 390,60	8 170 012,40
Сварочный аппарат ТРАССАМ с SD картой	30.06.2014	71 000,00	48 885,06	22 114,94		13 967,16	71 000,00	62 852,22	8 147,78
Эксковатор-погрузчик TEREX TLB 825 RM зав.номер	01.09.2017	1 414 120,15	49 910,13	1 364 210,02		199 640,52	1 414 120,15	249 550,65	1 164 569,50
Машина вакумная в комплекте с отвалом комбинированным	31.12.2014	2 357 333,00	701 355,24	1 655 977,76		233 785,08	2 357 333,00	935 140,32	1 422 192,68

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

- Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2018 год.) выраженные в неосвоении средств, заложенных в тарифе на химические реагенты, прочие прямые расходы в сумме 483,18 тыс.руб. на каждый год долгосрочного периода регулирования: 2020 год – 120,79 тыс.руб.; 2021 год – 120,79 тыс.руб.; 2022 год – 120,79 тыс.руб.; 2023 год – 120,79 тыс.руб..

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 14 718,41 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года на 1,7%);

на 2021 год в сумме 15 095,22 тыс. руб. (с ростом к уровню 2020 года на 2,6%);

на 2022 год в сумме 15 502,96 тыс. руб. (с ростом к уровню 2021 года на 2,7%);

на 2023 год в сумме 15 923,06 тыс. руб. (с ростом к уровню 2022 года на 2,7%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «Коммунальные сети Мензелинского района» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «Коммунальные сети Мензелинского района»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,48	*100*	36,65	*100,5*
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,40	*100*	30,54	*100,5*

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

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.2020, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
АО «Коммунальные сети Мензелинского района»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,65	*100*	38,35	*104,6*
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,54	*100*	31,96	*104,6*

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

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
АО «Коммунальные сети Мензелинского района»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	38,35	*100*	38,68	*100,8*
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,96	*100*	32,23	*100,8*

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

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 01.07.2022, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
АО «Коммунальные сети Мензелинского района»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	38,68	*100*	40,44	*104,6*
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,23	*100*	33,70	*104,6*

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Коммунальные сети Мензелинского района» и Исполнительного комитета Мензелинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «Коммунальные сети Мензелинского района» на 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 «Коммунальные сети Мензелинского района» на 2020-2023 годы.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду на 2020 год
АО «Коммунальные сети Мензелинского района»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт						2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	522,650	485,414	92,9%	241,525	241,525	483,046	485,414	241,523	241,523	483,046	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3											
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3											
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	522,650	485,414	92,9%	241,525	241,525	483,050	485,414	241,523	241,523	483,046	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	378,550	360,819	95,3%	180,500	180,500	361,000	360,819	180,500	180,500	361,000	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	116,400	106,549	91,5%	52,315	52,315	104,630	106,549	52,316	52,316	104,631	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	27,700	18,046	65,1%	8,710	8,710	17,420	18,046	8,708	8,708	17,415	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,06	0,06	92,9%	0,03	0,03	0,06	0,06	0,03	0,03	0,06	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	15 119,96	14 929,95	98,7%	7 129,76	7 342,46	14 472,22	14 712,48	7 402,70	7 436,51	14 839,21	102,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	13 630,24	13 317,67	97,7%	6 474,92	6 665,14	13 140,06	13 800,94	6 727,18	6 744,90	13 472,08	102,5%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	710,62	540,00	76,0%	347,83	362,79	710,62	710,62	356,95	367,66	724,61	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 712,87	4 715,00	100,0%	2 063,96	2 124,43	4 188,39	5 073,47	2 166,29	2 231,28	4 397,57	105,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 285,10	3 292,00	100,2%	1 678,32	1 755,53	3 433,85	3 292,00	1 724,88	1 776,62	3 501,50	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	992,24	994,04	100,2%	506,85	485,24	992,09	963,97	498,34	513,29	1 011,63	102,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт						2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	820,00	1 008,00	122,9%	501,00	501,00	1 002,00	1 008,00	476,54	476,54	953,09	95,1%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.								7,57	7,57	15,14	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 062,94	1 087,00	102,3%	521,29	543,71	1 065,00	1 065,00	534,97	551,01	1 085,98	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.											
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.											
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.											
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 474,54	1 513,62	102,7%	855,66	892,45	1 748,12	1 567,88	961,64	820,92	1 782,55	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	571,94	168,00	29,4%				120,00				
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.											
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	571,94	168,00	29,4%				120,00				
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 040,59	1 139,80	109,5%	522,80	545,28	1 068,08	440,63	536,51	552,61	1 089,12	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	449,12	472,48	105,2%	132,04	132,04	264,08	470,90	139,01	139,01	278,01	105,3%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	153,12	147,33	96,2%	59,33	59,33	118,66	145,75	55,52	55,52	111,03	93,6%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	296,00	325,15	109,8%	72,71	72,71	145,42	325,15	83,49	83,49	166,98	114,8%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.											
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		878,00									
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.											

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт						2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.								60,40	60,40	120,79	
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.											
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.											
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.											
12	Товарная продукция	тыс. руб.	15 119,96	14 051,95	92,9%	7 129,76	7 342,46	14 472,22	14 712,48	7 342,30	7 376,12	14 718,41	101,7%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	28,93	28,95	100,1%	29,52	30,40	29,96	30,31	30,40	30,54	30,47	101,7%

Смета расходов для корректировки тарифа на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	4 712,87	4 715,00	100,0%	4 188,39	88,9%	5 073,47	121,1%	4 397,57	105,0%
	Операционные расходы	тыс. руб.	9 138,01	8 734,46	95,6%	9 017,19	98,7%	8 160,10	90,5%	9 195,40	102,0%
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,0%*		*104,2%*		*104,2%*	

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
	Индекс количества активов	*%*									
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	7 034,44	6 507,66	92,5%	6 884,11	97,9%	6 654,47	96,7%	7 020,30	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	1 177,57	964,01	81,9%	1 177,57	100,0%	1 177,57	100,0%	1 200,77	102,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	710,62	540,00	76,0%	710,62	100,0%	710,62	100,0%	724,61	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	466,95	424,00	90,8%	466,95	100,0%	466,95	100,0%	476,15	102,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.									
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми орга организациями раб	тыс. руб.									
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	4 277,34	4 286,04	100,2%	4 425,94	103,5%	4 255,97	96,2%	4 513,13	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	3 285,10	3 292,00	100,2%	3 433,85	104,5%	3 292,00	95,9%	3 501,50	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	992,24	994,04	100,2%	992,09	100,0%	963,97	97,2%	1 011,63	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	1 007,59	1 089,62	108,1%	1 280,60	127,1%	1 100,93	86,0%	1 306,40	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	571,94	168,00	29,4%			120,00			
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.									
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.									
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.									
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.	571,94	168,00	29,4%			120,00			
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	1 062,94	1 087,00	102,3%	1 065,00	100,2%	1 065,00	100,0%	1 085,98	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких	тыс. руб.	1 062,94	1 087,00	102,3%	1 065,00	100,2%	1 065,00	100,0%	1 085,98	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
	систем										
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.									
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.									
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.									
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс. руб.									
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	1 040,63	1 139,80	109,5%	1 068,08	102,6%	440,63	41,3%	1 089,12	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.								34,53	
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.								34,53	
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс. руб.									
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс. руб.									
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс. руб.									
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.									
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс. руб.									
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс. руб.									
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	765,35	778,69	101,7%	792,56	103,6%			808,17	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	591,41	598,07	101,1%	618,62	104,6%			630,81	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	173,94	180,62	103,8%	173,94	100,0%			177,36	102,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.									
2.3.4	Служебные командировки	тыс. руб.									
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	7,62	4,92	64,5%						
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.						440,63			
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	267,66	356,19	133,1%	275,52	102,9%			246,42	89,4%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.									
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.									
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	267,66	356,19	133,1%	275,52	102,9%			246,42	89,4%
3	Амортизация	тыс. руб.	820,00	1 008,00	122,9%	1 002,00	122,2%	1 008,00	100,6%	953,09	95,1%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	820,00	1 008,00	122,9%	1 002,00	122,2%	1 008,00	100,6%	953,09	95,1%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	449,08	472,48	105,2%	264,64	58,9%	470,90	177,9%	293,15	110,8%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс. руб.									
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс. руб.									
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс. руб.									

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс. руб.									
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс. руб.									
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	449,08	472,48	105,2%	264,64	58,9%	470,90	177,9%	278,01	105,1%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.									
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.									
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	102,66	92,79	90,4%	102,68	100,0%	91,79	89,4%	94,80	92,3%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	9,75	11,67	119,7%			11,55			
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	22,77	26,46	116,2%			26,22			
4.2.6	Земельный налог	тыс. руб.	0,47			0,47	100,0%				
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	17,42	16,41	94,2%	15,54	89,2%	16,20	104,2%	16,23	104,4%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс. руб.									
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		296,00	325,15	109,8%	145,95	49,3%	325,15	222,8%	166,98	114,4%
5	Нормативная прибыль	тыс. руб.									
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.		878,00							
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.									
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.								120,79	
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.									
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.									

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.									
12	Итого НВВ	тыс. руб.	15 119,96	14 051,95	92,9%	14 472,22	95,7%	14 712,48	101,7%	14 718,41	101,7%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение Акционерного общества «Коммунальные сети Мензелинского района» Мензелинского муниципального района на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/125

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-172/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Коммунальные сети Мензелинского района» на 2019-2023 годы» установлены тарифы на водоотведение для Акционерного общества «Коммунальные сети Мензелинского района» (далее – АО «Коммунальные сети Мензелинского района») на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 01.07.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
АО «Коммунальные сети Мензелинского района»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	39,04	101,7	40,26	103,1
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,53	100	33,55	103,1
Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	40,26	100	40,82	101,4
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	33,55	100	34,02	101,4
Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.2020, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	40,82	100	42,41	103,9
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,02	100	35,34	103,9
Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	42,41	100	43,03	101,5
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	35,34	100	35,86	101,5
Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 01.07.2022, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	43,03	100	44,68	103,8
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	35,86	100	37,23	103,8

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

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

Корректировка производится на основании заявления о корректировке долгосрочных тарифов АО «Коммунальные сети Мензелинского района» от 09.04.2019 № 102.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Коммунальные сети Мензелинского района» оказывает услуги водоотведения в Мензелинском муниципальном районе. Генеральный директор организации: Габдрахманов Расим Кавиевич. АО «Коммунальные сети Мензелинского района» применяет общую систему налогообложения.

Земельные участки, на которых расположены объекты водоотведения и очистки сточных вод находятся в аренде у Исполнительного комитета города Мензелинска (договоры от 16.11.2015 № 38-1-101/2015, № 39-1-101/2015, № 40-1-101/2015), Исполнительного комитета Юртовского сельского поселения Мензелинского муниципального района (договор от 28.10.2015 № 1-1-494/2015). Протяженность канализационных сетей – 37 км. Объекты водоотведения находятся в собственности организации.

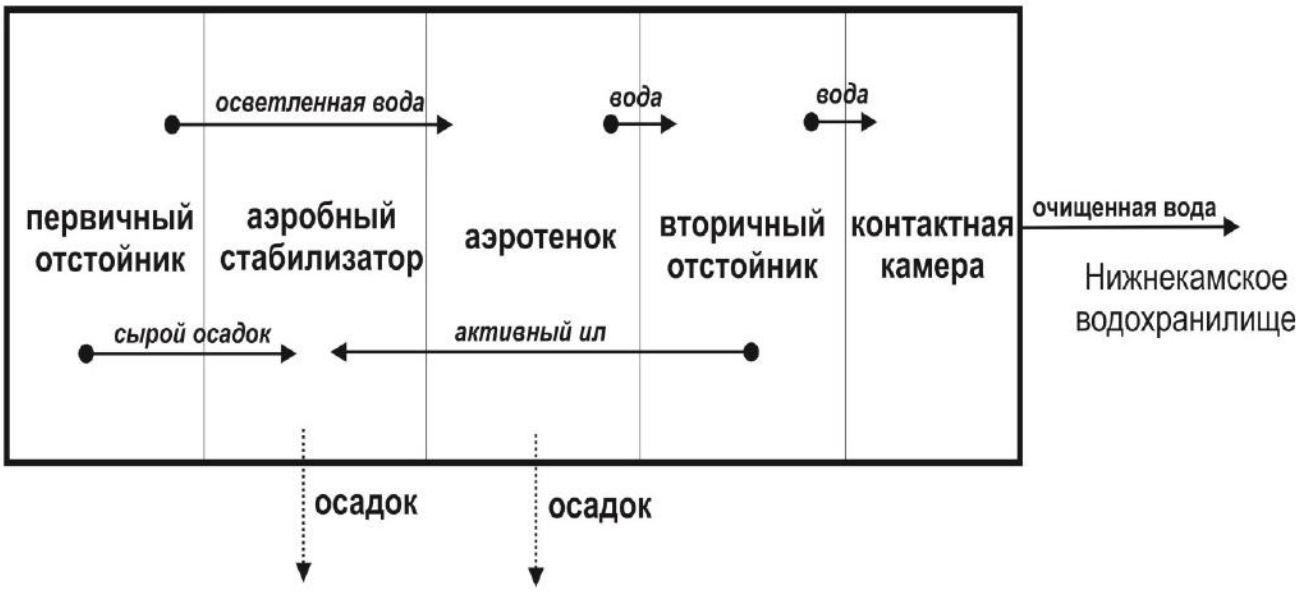
Очистные сооружения построены в 1986 году. Мощность составляет 2700 куб.м./сутки. В состав очистных сооружений входят:

- здание решеток;
- песколовки;
- блок емкостей;
- хлораторная;
- площадка для песка;
- производственно-вспомогательное здание (ПВЗ);
- административно-бытовой корпус (АБК);
- иловые площадки.

Технологическая схема очистных сооружений:



Схема биологической очистки:



Сточные воды, собранные системой самотечно-напорных коллекторов от потребителей подаются на очистные сооружения. Часть сточных вод по трубопроводу (Ду=300 мм) поступают в приемную камеру КНС № 1, часть – в КНС № 2, затем сточные воды через КНС № 1 поступают на очистные сооружения.

Сточная вода поступает в приемную камеру, проходит решетки, подводится в песколовки и затем распределяется по секциям блока емкостей (первичные отстойники аэротенки, вторичные отстойники, контактные резервуары. После чего очищенная вода сбрасывается в Нижнекамское водохранилище. Отбросы с решеток собираются в контейнеры и вывозятся мусоровозами на специально отведенные площадки. Песок из песколовок с помощью гидроэлеватора отводится на песковые площадки, откуда по мере подсушки вывозятся на свалку. Осадок с первичных отстойников эрлифтами подается в аэробный стабилизатор через иловую камеру. Активный ил из вторичных отстойников с помощью эрлифтов отводится в иловую камеру, из которой циркулирующий ил подается в аэротенки, а избыточный ил – в аэробный стабилизатор, где совместно с осадком из первичных отстойников сбрасывается в аэробный стабилизатор. Сброшенный осадок перекачивается насосами, установленными в ПВЗ, на иловые площадки. После подсушки осадок компостируется и по истечении двух лет хранения, используется в качестве удобрения. Обеззараживание очищенной воды в контактных камерах происходит с применением хлорной воды.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утвер)	2020 (утвер)	2020 (пред. орган.)	2020 (коррект)	Отклон, %
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	334,820	370,830	370,830	334,820	370,830	100
бюджетным организациям	199,882	97,279	97,279	199,882	97,279	100
населению	84,854	207,309	207,309	84,854	207,309	100
прочим потребителям	50,084	66,242	66,242	50,084	66,242	100

Расчетный объем сточных вод на 2020 год принят на уровне утвержденного на 2019 год.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период АО «Коммунальные сети Мензелинского района» получен убыток в размере 1778,0тыс.руб.

Экономия сложилась по статье химические реагенты 19,4%.

Затраты на покупную электрическую энергию на 10,7%;

Перерасход выявлен по статьям по статьям:

Затраты на покупную электрическую энергию 14,3%;

Расходы на оплату труда основного производственного персонала 13,1%;

Отчисления на социальные нужды 4,8%;

Амортизация основных средств 18%;

Ремонт и техническое обслуживание основных средств 14,1%;

Цеховые расходы 12,2%;

Общеэксплуатационные расходы 50,1.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Коммунальные сети Мензелинского района»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
1	Принято сточных вод всего	м3	377 560,0	334 820,3	88,7%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3			######			
4	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
5	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	377 560,0	334 820,3	88,7%			
6	население	м3	224 630,0	199 882,0	89,0%			
7	бюджетные организации	м3	90 170,0	84 854,0	94,1%			
8	прочие потребители	м3	62 760,0	50 084,3	79,8%			
9	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	95,22	68	71%	*0,25*	*0,20*	***0,05***
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	2961,78	3002,00	101%	*7,8*	*8,97*	***-1,12***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2722,29	2730,00	100%	*7,2*	*8,15*	***-0,94***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	822,13	763,98	93%	*2,2*	*2,28*	***-0,10***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	1241	1299,0	105%	*3,3*	*3,88*	***-0,59***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1320,9	1336,0	101%	*3,5*	*3,99*	***-0,49***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1834,77	1825,13	99%	*4,9*	*5,45*	***-0,59***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1088,32	1448,89	133%	*2,9*	*4,33*	***-1,44***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Коммунальные сети Мензелинского района»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**12 086,41**	**12 473,0**	**103%**	***32,01***	***37,25***	
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**10 695,0**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-1778,0**				

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования			
		2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	8 026,7	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности					
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,51	1,51	1,51	1,51

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год АО «Коммунальные сети Мензелинского района».

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

Индексы дефляторы	2020 год
электрическая энергия	103,0
индекс потребительских цен	103,0
индекс промышленных производителей	104,2

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат АО «Коммунальные сети Мензелинского района» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 8 168,39 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2%);

на 2021 год в сумме 8 402,78 тыс. руб. (с ростом к уровню 2020 года на 2,9%);

на 2022 год в сумме 8 655,93 тыс. руб. (с ростом к уровню 2021 года на 3,0%);

на 2023 год в сумме 8 907,29 тыс. руб. (с ростом к уровню 2022 года на 3%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2020 год в сумме 126,08 тыс.руб. (со снижением к ранее принятому уровню 2019 года на 4,1%);

на 2021 год в сумме 126,08 тыс. руб. (на уровне 2020 года);

на 2022 год в сумме 121,66 тыс. руб. (со снижением к уровню 2021 года на 3,5%);

на 2023 год в сумме 117,24 тыс. руб. (со снижением к уровню 2022 года на 3,6%);

В данной статье учтены затраты на:

- транспортный налог – 9,49 тыс.руб.;
- налог на имущество – 55,41тыс.руб..
- лизинговые платежи по договору финансовой аренды (лизинга) трактора Уралец 220 с блокировкой, согласно графику лизинговых платежей договора от 19.11.2018 № 104/17-ЦС с ООО «Лизинговая компания малого бизнеса Республики Татарстан» – 8,84 тыс.руб. (годовой платеж на 2020-2022 годы распределен по видам деятельности: водоснабжение, водоотведение, теплоснабжение).

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

на 2020 год в сумме 3 012,53 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 5,6%);

на 2021 год в сумме 3 102,90 тыс. руб. (с ростом к принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 3 195,99тыс. руб. (с ростом к принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 3 291,87тыс. руб. (с ростом к принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	370,83	1,51	5,10	2 853,52
2020	370,83	1,51	5,38	3 012,53
2021	370,83	1,51	5,54	3 102,90
2022	370,83	1,51	5,71	3 195,99
2023	370,83	1,51	5,88	3 291,87

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

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

4. Амортизация принята в сумме:

на 2020 год в сумме 1 292,98тыс. руб. (с ростом к уровню 2019 года на 4,2%);

на 2021 год в сумме 1 292,98 тыс. руб. (на уровне 2020 года);

на 2022 год в сумме 1 292,98 тыс. руб. (на уровне 2021 года);

на 2023 год в сумме 1 292,98 тыс. руб. (на уровне 2022 года).

Расходы по данной статье приняты на основании представленной оборотно-сальдовой ведомости по счету 02 за 2018 год с учетом снижения амортизационных отчислений сетей канализации.

АО"Коммунальные сети Мензелинского района"

Ведомость амортизации ОС за 2018 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Подразделение	На начало периода			За период		На конец периода		
Основное средство	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Водоотведение	5 148 592,13	38 972 629,50	12166332,63		1 299 471,68	5 148 592,13	40 272 101,18	10 575 860,95
Песголовки	633 000,00	633 000,00				633 000,00	633 000,00	
Блок емкостей	5 088 268,00	3 776 167,94	1 312 100,06		341 751,24	5 088 268,00	4 117 919,18	970 348,82
Площадки иловые	3 231 000,00	3 231 000,00				3 231 000,00	3 231 000,00	
Песковые площадки	153 000,00	153 000,00				153 000,00	153 000,00	
Электроснабжение внутренней площадки	507 000,00	507 000,00				507 000,00	507 000,00	
Кабельные линии 0,4 кВт	153 000,00	153 000,00				153 000,00	153 000,00	
Слаботочные сети	77 000,00	77 000,00				77 000,00	77 000,00	
Эрлифт для вторичного	280 700,00	280 070,00				280 700,00	280 070,00	
Канализационные сети 0,1км	221 306,00	164 026,80	57 279,20		31 243,20	221 306,00	195 270,00	26 036,00
Насос сточно-массный (СД 80/32)	58 000,00	58 000,00				58 000,00	58 000,00	
Насос СМ 150-125-315/4А Дв.30 Квт	48 305,08	48 305,08				48 305,08	48 305,08	
Ограждение КНС№1,2	366 106,17	254 156,28	111 949,89		36 308,04	366 106,17	290 464,32	75 641,85
Насос СМ 125-100-250/4 дв.15квт.	33 898,31	33 898,31				33 898,31	33 898,31	
Здание вспомогательное ОСК	2 897 000,00	2 897 000,00				2 897 000,00	2 897 000,00	
КНС №1	7 566 000,00	7 566 000,00				7 566 000,00	7 566 000,00	
Здание бытовое производственное	325 000,00	279 707,88	45 292,12		12 037,08	325 000,00	291 744,96	33 255,04
Наружное освещение ОСК	12 000,00	12 000,00				12 000,00	12 000,00	
Приемные камеры под водяные потоки ОСК	58 000,00	58 000,00				58 000,00	58 000,00	
Насос СМ 100-65-250/4 7,5 КВТ/1450	19 322,03	19 322,03				19 322,03	19 322,03	
Насос СМ150-125-315/6дв.15квт.	36 618,64	36 618,64				36 618,64	36 618,64	
ЛОС в н.п.Кузембетьево	3 389 830,00	1 913 230,78	1 476 599,22		112 681,32	3 389 830,00	2 025 912,10	1 363 917,90
Здание решеток ОСК	3 569 000,00	1 820 150,06	1 748 849,94		132 185,16	3 569 000,00	1 952 335,22	1 616 664,78
Канализация	26 543,00	24 289,99	2 253,01		1 769,52	26 543,00	26 059,51	483,49
Администр.бытовой корпус	6 086 000,00	4 376 033,16	1 709 966,84		225 407,40	6 086 000,00	4 601 440,56	1 484 559,44
Производствен.вспомог.	7 105 000,00	3 219 826,41	3 885 173,59		258 207,40	7 105 000,00	3 478 033,81	3 626 966,19
Хлораторная	3 166 000,00	3 166 000,00				3 166 000,00	3 166 000,00	
Резервуары и камеры	616 000,00	616 000,00				616 000,00	616 000,00	
Линия канализации	1 475 841,00	411 106,00	1 064 735,00		30201,00	1 475 841,00	441 307,00	1 034 534,00
КНС №2	3 266 409,32	2 505 275,56	752 133,76		117 680,32	3 266 409,32	2 622 955,88	643 453,44
ГАЗ КО-503В дв.Д.245,7 Р 160РВ	508 474,58	508 474,58				508 474,58	508 474,58	
Камаз КО-505 В027УУ	174 970,00	174 970,00				174 970,00	174 970,00	

6. Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 12 599,97 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года на 2,8%);

на 2021 год в сумме 12 924,75 тыс. руб. (с ростом к уровню 2020 года на 2,6%);

на 2022 год в сумме 13 262,13 тыс. руб. (с ростом к уровню 2021 года на 2,6%);

на 2023 год в сумме 13 609,37 тыс. руб. (с ростом к уровню 2022 года на 2,6%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «Коммунальные сети Мензелинского района» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «Коммунальные сети Мензелинского района»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	40,26	*100*	41,29	*102,6*
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	33,55	*100*	34,41	*102,6*

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

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.2020, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
АО «Коммунальные сети Мензелинского района»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	41,29	*100*	42,36	102,6
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,41	*100*	35,30	102,6

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

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
АО «Коммунальные сети Мензелинского района»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	42,36	*100*	43,48	*102,6*
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	35,30	*100*	36,23	*102,6*

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

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 01.07.2022, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
АО «Коммунальные сети Мензелинского района»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	43,48	*100*	44,60	*102,6*
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	36,23	*100*	37,17	*102,6*

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Коммунальные сети Мензелинского района» и Исполнительного комитета Мензелинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение АО «Коммунальные сети Мензелинского района» на 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 «Коммунальные сети Мензелинского района» на 2020-2023 годы.

Калькуляция расходов при корректировки тарифов на водоотведение 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт							2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
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	377,560	334,820	88,7%	185,415	185,415	370,830	98,2%	334,820	185,415	185,415	370,830	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	377,560	334,820	88,7%	185,415	185,415	370,830	98,2%	334,820	185,415	185,415	370,830	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	224,630	199,882	89,0%	103,655	103,655	207,310	92,3%	199,882	103,655	103,655	207,309	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	90,170	84,854	94,1%	48,640	48,640	97,280	107,9%	84,854	48,640	48,640	97,280	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	62,760	50,084	79,8%	33,120	33,120	66,240	105,5%	50,084	33,121	33,121	66,242	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,04	0,04	88,7%	0,02	0,02	0,04	98,2%	0,04	0,02	0,02	0,04	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	12 086,43	13 269,37	109,8%	6 031,54	6 221,16	12 252,70	101,4%	12 430,64	6 228,89	6 387,52	12 616,41	103,0%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*10 998,19*	*11 024,11*	100,2%	*5 660,26*	*5 836,74*	*11 497,00*	104,5%	*11 151,29*	*5 856,72*	*6 005,94*	*11 862,66*	103,2%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	95,22	68,00	71,4%	46,61	48,61	95,22	100,0%	95,22	47,83	49,26	97,09	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 961,78	3 002,00	101,4%	1 387,93	1 465,59	2 853,52	96,3%	3 002,00	1 484,00	1 528,52	3 012,53	105,6%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт							2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 722,29	2 730,00	100,3%	1 575,13	1 647,58	3 222,71	118,4%	2 741,60	1 618,82	1 667,38	3 286,20	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	822,24	763,98	92,9%	507,19	466,07	973,26	118,4%	827,96	488,88	503,55	992,43	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 241,00	1 299,00	104,7%	620,50	620,50	1 241,00	100,0%	1 299,00	646,49	646,49	1 292,98	104,2%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.									4,42	4,42	8,84	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 320,90	1 336,00	101,1%	647,28	675,12	1 322,40	100,1%	1 336,00	664,26	684,19	1 348,45	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.												
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 834,77	1 825,13	99,5%	875,62	913,27	1 788,89	97,5%	1 849,51	902,02	922,12	1 824,13	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.												
4.1.10.	Прочие расходы	тыс.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт							2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
2		руб.												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	805,65	1 023,13	127,0%	305,54	318,68	624,21	77,5%	872,98	313,55	322,96	636,51	102,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*282,58*	*1 222,12*	432,5%	*65,75*	*65,75*	*131,49*	46,5%	*406,37*	*58,62*	*58,62*	*117,24*	89,2%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	118,55	928,59	783,3%	34,68	34,68	69,35	58,5%	112,84	32,45	32,45	64,89	93,6%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	164,03	293,53	178,9%	31,07	31,07	62,14	37,9%	293,53	26,18	26,18	52,35	84,2%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.												
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		1 778,00							8,22	8,22	16,44	
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
8	Товарная продукция	тыс. руб.	12 086,43	10 695,00	88,5%	6 031,54	6 221,16	12 252,70	101,4%	12 430,64	6 220,67	6 379,30	12 599,97	102,8%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м 3	32,01	31,94	99,8%	32,53	33,55	33,04	103,2%	37,13	33,55	34,41	33,98	102,8%

Смета расходов для расчета корректировки тарифов на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	2 961,78	3 002,00	101,4%	2 853,52	95,1%	3 002,00	105,2%	3 012,53	105,6%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	7 601,07	7 746,25	101,9%	8 026,69	103,6%	7 723,27	96,2%	8 167,92	101,8%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,20%		104,20%	
	Индекс количества активов	%									
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	5 474,52	5 387,11	98,4%	6 080,09	112,9%	5 514,29	90,7%	6 183,42	101,7%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	532,73	404,00	75,8%	532,74	131,9%	532,74	100,0%	543,23	102,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	95,22	68,00	71,4%	95,22	140,0%	95,22	100,0%	97,09	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	437,52	336,00	76,8%	437,52	130,2%	437,52	100,0%	446,13	102,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.									
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.									
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	3 544,53	3 493,98	98,6%	4 195,97	120,1%	3 569,56	85,1%	4 262,20	101,6%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	2 722,29	2 730,00	100,3%	3 222,71	118,0%	2 741,60	85,1%	3 286,20	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного	тыс.руб.	822,24	763,98	92,9%	973,26	127,4%	827,96	85,1%	976,00	100,3%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
	персонала, в том числе налоги и сборы										
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	1 323,26	1 424,07	107,6%	1 283,38	90,1%	1 411,99	110,0%	1 378,00	107,4%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	74,00	65,06	87,9%	68,00	104,5%				
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.									
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.									
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.									
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.	74,00	65,06	87,9%	68,00	104,5%				
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.									
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	1 320,90	1 336,00	101,1%	1 320,90	98,9%	1 336,00	101,1%	1 348,45	102,1%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	1 320,90	1 336,00	101,1%	1 320,90	98,9%	1 336,00	101,1%	1 348,45	102,1%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	805,65	1 023,13	127,0%	625,70	61,2%	872,98	139,5%	636,04	101,7%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.									
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.									
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.									
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.									
2.3.1.4	Консультационные	тыс.руб.									

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
	услуги										
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.									
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.									
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.									
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	592,55	698,97	118,0%	463,18	66,3%	450,20	97,2%	472,31	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	457,88	536,85	117,2%	361,53	67,3%	345,78	95,6%	368,65	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	134,66	162,13	120,4%	101,65	62,7%	104,42	102,7%	103,65	102,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.									
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.									
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.									
2.3.6	Страхование производственных	тыс.руб.									

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
	объектов										
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	213,11	324,16	152,1%	162,52	50,1%	422,78	260,1%	163,73	100,7%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.									
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.									
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	213,11	324,16	152,1%	162,52	50,1%	422,78	260,1%	163,73	100,7%
3	Амортизация	тыс.руб.	1 241,00	1 299,00	104,7%	1 241,00	95,5%	1 299,00	104,7%	1 299,47	104,7%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	1 241,00	1 299,00	104,7%	1 241,00	95,5%	1 299,00	104,7%	1 299,47	104,7%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	282,58	425,78	150,7%	131,49	30,9%	406,37	309,1%	126,08	95,9%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс.руб.									
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	282,58	425,78	150,7%	131,49	30,9%	406,37	309,1%	117,24	89,2%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.									
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	79,48	83,26	104,8%	59,99	72,1%	112,84	188,1%	55,41	92,4%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	7,55	10,47	138,7%						
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	17,67	23,78	134,6%						
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	0,36			0,28					
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	13,49	14,73	109,2%	9,08	61,7%			9,49	104,4%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.									
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.	164,03	293,53	178,9%	62,14	21,2%	293,53	472,4%	52,35	84,2%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.								8,84	
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.								8,84	
5	Нормативная прибыль	тыс.руб.									
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		1 778,00							
7	Итого НВВ	тыс.руб.	12 086,43	10 695,02	88,5%	12 252,70	114,6%	12 430,64	101,5%	12 605,99	102,9%

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Водоканал - КП» пгт. Камские Поляны
для потребителей Нижнекамского муниципального района
на 2020 год

№ тарифного дела: 26/66

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 «Водоканал - КП» 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 № 26/66, 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.

ООО «Водоканал - КП» эксплуатирует коммунальное имущество на основании концессионного соглашения №1 от 18.05.2016, заключенного с МКУ Исполнительный комитет муниципального образования «поселок городского типа Камские Поляны». Долгосрочные параметры регулирования согласованы с Госкомитетом. Соглашение заключено на 5 лет. Срок действия концессионного соглашения истекает в 2021 году.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ООО «Водоканал - КП» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

И.о. директора ООО «Водоканал - КП» - Брюхачев Сергей Павлович

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год (№01-13/208 от 23.04.2019).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

ООО «Водоканал - КП» предоставляет услуги водоснабжения потребителям поселка Камские Поляны с 01.01.2013г. Перечень оборудования следующий:

водозабор проектной мощностью 30,2 куб.м./сутки;

насосная подкачки воды проектной производительностью 20 тыс.куб.м./сутки;
водоочистная станция проектной производительностью 20 тыс.куб.м./сутки;
водопроводные сети протяженностью 57,53 км.
Инфраструктура водоснабжения загружена на 9%.
Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:
базовый уровень операционных расходов на 2016 год – 19866,10 тыс.руб.,
базовый уровень неподконтрольных расходов на 2016 год – 366,79 тыс.руб.,
Объем поднятой воды - 807,97 тыс.куб.м.;
удельный показатель расхода электрической энергии на технологические цели – 1,26 кВт/куб.м.;
уровень потерь воды – 14,8 % с дальнейшим снижением на 0,05%.

ООО «Водоканал - КП» разработал программу энергосбережения и повышения энергетической эффективности, согласно мероприятиям по данной программе планируется технический эффект в виде снижения потерь питьевой воды при транспортировке воды и увеличение срока службы новых участков водопровода. По итогам 2018 года потери воды составили 40%.

Тариф на питьевую воду на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 21.11.2018 №10-50/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	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Водоканал - КП» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	42,55	43,58	102,4

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен *убыток* в размере -928,50 тыс.руб. от реализации услуги потребителям.

Перерасход выявлен по статьям:
затраты на покупную электрическую энергию на 20%.

Экономия выявлена по статьям:
расходы на оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 12%;
ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 82%;
общеэксплуатационные расходы на 13%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Водоканал - КП»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	760 047,00	984 511,10	130%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	49 230,00	49 227,00	100%			
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	741 819,00	935 284,10	126%			
5	Потери воды в сети	м3	109 790,00	373 730,77	340%			
		%	15%	40%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3	31 002,00	31 002,00	100%			
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**601 027,00**	**530 551,34**	**88%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	172,00	118,60	69%			
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	600 855,00	530 432,74	88%			
10.1	население	м3	316 661,00	281 442,03	89%			
10.2	бюджетные потребители	м3	55 115,00	46 679,29	85%			
10.3	прочие потребители	м3	229 079,00	202 311,42	88%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	878,16	929,91				
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 219,35	3 855,20	120%	*5,36*	*7,27*	***-1,91***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7 651,33	6 752,84	88%	*12,73*	*12,73*	***0,00***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 310,70	2 044,78	88%	*3,84*	*3,85*	***-0,01***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	6,27	6,27	100%	*0,01*	*0,01*	***0,00***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 125,99	202,38	18%	*1,87*	*0,38*	***1,49***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	5 728,60	5 648,16	99%	*9,53*	*10,65*	***-1,11***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	**4155,33**	3 624,52	87%	*6,91*	*6,83*	***0,08***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**25 075,73**	**23 064,06**	**92%**	*41,72*	*43,47*	***-1,75***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**25 075,73**	**22 130,41**	**88%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-928,50**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018г. (факт)	2019 (утв.)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)

Показатели	2018г. (факт)	2019 (утв.)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
Поднято воды	984,51	790,606	759,220	759,220	96,0
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	49,23	49,23	49,23	49,23	100,0
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	935,28	741,82	709,993	709,993	95,7
Потери воды	373,73	109,79	104,369	104,369	95,1
	39,96	14,80	13,70	13,70	92,6
Расход воды на технологические нужды	31,00	31,00	31,00	31,00	100,0
Объем реализации воды	530,55	601,03	574,622	574,622	95,6
Расход воды на собственные нужды предприятия	0,118	0,17	0,17	0,17	100,0
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	46,68	55,12	54,756	54,756	99,3
По группе потребителей «Население»	281,44	316,66	283,000	283,000	89,4
	53,0%	52,7%	49,3%	49,3%	93,5
По группе потребителей «Прочие»	202,31	229,08	236,748	236,748	103,3

Расчетный объем водоснабжения на 2020 год принят по техническому заключению. Расчет произведен в соответствием с п.4 Методических указаний.

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	22 135,56		
Утверждено ГКРТТ		25 883,56	
прогноз организации			27 894,82
принято ГКРТТ			25 540,81

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**
27 894,82	43,58	100,0%	53,51	122,8%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 17845,22 тыс.руб., в том числе:

1. **Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** составили 1437,72 тыс.руб:

– химические реагенты – 918,12 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 61,29 тыс.руб. ООО «Водоканал - КП» использует для очистки воды гипохлорид натрия, сульфат алюминия, праестол. Представлены договора №171/2017 от 12.12.2017г. на поставку гипохлорита натрия ООО ПКФ «Доминан» с приложением счетов-фактур за 2018 год, №18/1203 от 07.12.2018г. на поставку гипохлорита натрия ООО «Эковит» с приложением счетов-фактур за 2018 год, №СА-618/2018 от 12.12.2017г. на поставку сульфат алюминия ООО «Метахим» с приложением товарных накладных за 2018 год, №1 от 16.04.2018г. на поставку праестол ООО «ВОЛГАХИМ» с приложением счетов-фактур за 2018 год. Стоимость реагентов принята на основании представленных документов с учетом индекса-дефлятора, удельная норма расхода принята на уровне утвержденной. Рост по данной статье на 0,9% к утвержденному периоду регулирования. Исключена позиция прочих химреагентов в связи с отсутствием расчета.

– горюче-смазочные материалы – 525,65 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 **3 833,91** тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 3833,91 тыс. руб., принята в количестве 894,59 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет –215,13 тыс.руб. Удельный расход электрической энергии 1,26 кВт*ч/куб.м. принят согласно долгосрочным параметрам концессионного соглашения. Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора к фактической цене на 2019 год по данным АО «Татэнергосбыт» с учетом НДС.

Предприятие работает по высокому и низкому напряжению. Поставщиком электроэнергии является АО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

ВН – 4,15 руб/кВт.ч., с учетом платы за мощность;

НН – 7,14 руб/кВт.ч.

3. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 10805,70 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 8299,31 тыс.руб., что ниже предложения организации на 32,23 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к штатному расписанию организации на 2018 год.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 2 506,39 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 39 чел., по штатному расписанию от 19.06.2018.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	8,00	15,26	1 465,16
электромонтер	2,00	17,44	418,62
слесарь-ремонтник	1,00	17,44	209,31
Очистка воды			
Машинист насосной установки	5,00	15,26	915,55
Оператор	5,00	15,26	915,55
лаборант	6,00	13,14	945,87

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
электромонтер	2,00	17,44	418,62
слесарь-ремонтник	1,00	16,62	199,46
Транспортирование воды			
начальник участка транспортировки	1,00	34,95	419,36
мастер по ремонту	1,00	29,61	355,34
слесарь АВР	1,00	21,31	255,68
слесарь-ремонтник	4,00	23,34	1 120,18
водитель (машинист)	1,00	22,77	273,26
электрогазосварщик	1,00	32,28	387,35
Итого	**39,0**	**17,73**	**8 299,31**

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 5595,75 тыс.руб., отклонение от предложения организации 253,9 тыс.руб. Затраты приняты с учетом представленных договоров и счетов, отчетных данных организации за 2018 год и с учетом индекса-дефлятора. Учтена аренда экскаватора ЕК-14-60 на основании договора от 11.11.2019 №15/2019 с ООО «Стройтранс-НК». Экологический налог перенесен в налоги. Исключены расходы на цели по страхованию опасных грузов в связи с наличием договора на услуги транспортной компании по доставке гипохлорита натрия.

Численность цехового персонала принята в количестве 11 чел., на уровне утвержденного периода регулирования. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора и с учетом роста минимальной заработной платы.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	2 235,19	2 363,28	105,7
2	Отчисления на социальное страхование	675,03	713,71	105,7
3	Амортизация ОС цехового назначения (Пеллетный котел Пеллетрон-40КТЭ (00-000008), Акрон-01, БП-000055)	47,41	47,41	100,0
4	Затраты на ремонт цеховые	67,94	67,94	100,0
5	Электроэнергия на цеховые расходы	328,45	249,83	76,1
6	Коммунальные платежи (акты и счетов-фактуры за 2018г. тепловая энергия и горячая вода ООО «УК «Индустриальный парк-Сервис»)	707,46	597,64	84,4
7	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	181,24	140,93	77,7
8	Плата за пользование водными ресурсами (договор водопользования от 27.12.2017г. с Нижне-Волжское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов)	272,21	272,21	100,0
9	Канц.товары	6,01	4,58	76,2
10	Командировочные	5,78	3,82	66,1
11	Отбор проб и анализ (договора на выполнение возмездных работ (анализы) №101 от 22.01.2018г. и спецификация с Федеральное бюджетное учреждение	410,00	410,0	100,0

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	здравоохранения «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан»)			
12	Обучение	11,31	10,08	89,1
13	Страхование опасных грузов	1,59		
14	Мониторинг водных объектов (гидрологические наблюдения) река Кама	36,75	36,75	100,0
15	Охрана объекта доп. соглашения к договору на охрану объектов (тревожная кнопка и тех. обслуживание) на 2019 год (водозабор) с приложением актов и счетов-фактур за 2018 год	11,65	11,65	100,0
16	Прочие, в том числе:			
17	- пеллеты (гранула древесная) для отопительныого котла на водозаборе Карточка счета 10 за 2018г. по пеллетам с приложением копии счета-фактуры	97,99	97,99	100,0
18	- проведение испытаний, замеров, измерений электрооборудования, поверка, колибровка, ремонт средств измерений, снятие показаний приборов учёта	5,79	5,79	100,0
19	- поверка огнетушителей	2,53	2,53	100,0
20	- налог экология	6,08		
21	- переработка отходов автотранспорта	0,55		
22	Укрупненная оборотно-сальдовая ведомость по счёту 10 за 2018 год (Материалы, инструменты, товары для хоз.нужд, моющие ср-ва и.т.д.)	39,27		
23	- услуги транспортной компании по доставке гипохлорита натрия (АуРус)	12,69	12,64	99,6
24	Договорные услуги , в том числе:			100,0
24.1	- услуги связи	0,49	0,49	100,0
24.2	- вывоз ТБО	6,24	6,24	100,0
24.3	- дератизация договор с Филиал ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан» за 2018 год	21,53		
25	Транспортные расходы, в том числе:			
25.1	- аренда транспорта договор аренды экскаватора ЕК-14-60 от 18.04.2016 №09/16	471,50	442,00	93,7
25.2	- материалы на ремонт автотранспорта	172,52	59,37	34,4
25.3	- ОСАГО	10,13		
25.4	- технический осмотр	2,79		
25.5	- ПЛАТОН (плата за пользование федеральными платными дорогами)	1,55		
Итого		**5 849,65**	**5 595,75**	95,6

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	25,75	309,00
Водитель	2,00	24,56	589,54
начальник участка	1,00	26,47	317,69
инженер-химик	1,00	21,43	257,12
сторож	5,00	12,36	741,60
уборщик производственных и служебных	1,00	12,36	148,32

помещений			
Итого	**11,00**	**17,90**	**2 363,28**

* *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 не полном объеме, со снижением на 923,61 тыс.руб. (12,0% от плана).

На 2020 год затраты на ремонтные расходы приняты в сумме 744,45 тыс.руб., ниже прогноза организации на 454,27 тыс.руб.

Затраты приняты на основании представленных локально-сметных расчетов в части материалов и механизмов.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена участка трубопровода хвс от ГВ-28 до В-1/7	327,31	212,84	65,0
Замена участка трубопровода хвс от В 1-12 до ж.д.1-09	276,44	170,09	61,5
Ремонт ХВС от ГВ-51А до ГВ-66 по м 5	122,58	78,36	63,9
Замена участка трубопровода ХВС от ГВ-66а до В-80	161,32	81,17	50,3
Замена участка трубопровода ХВС от В 1-26а до ж.д.1-12	191,07	119,92	62,8
Замена участка трубопровода ХВС от В 1-15 до ЦТП 1-4	120,01	82,07	68,4
Итого	**1198,72**	**744,45**	62,1

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 6122,27 тыс.руб., что ниже предложения организации на 476,18 тыс.руб.

Численность АУП принята на уровне утвержденной, в кол-ве 12,5 ед. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Затраты на амортизацию приняты с учетом представленной ведомости амортизации на здание нежилое (инв.№00000018).

Договорные и прочие услуги приняты на основании представленных договоров.

Затраты на аренду автомобиля Fiat palio и соответственно расходы на запасные части и автострахование по договору аренды от 21.01.2014 №07/14 исключены в связи заключением договора директора Демьянова В.Е. с самим собою.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
1	Заработная плата АУП	4 551,25	4 533,64	99,6
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 374,48	1 369,16	99,6
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	4,98	4,98	100,0
4	Транспортные расходы	437,16	40,0	9,1
5	Услуги банка	41,36	41,20	99,6
6	Услуги ЕРЦ			
7	Подготовка кадров	8,79	8,76	99,7
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	89,96	89,61	99,6
9	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	20,68	20,60	99,6
10	прочие	10,34		0,0
11	плата за пользование программами, сеертификаты, эл.ключи	15,51	9,86	63,6
12	охрана труда	4,14	0,36	8,7
13	приобретение оргтехники, интернет оборудования	25,85	0,53	2,1
14	обслуживание оргтехники (заправка картриджа, ремонт)	8,79	2,44	27,8
15	хоз.товары и материалы	5,17	1,13	21,9
Итого		**6 598,45**	**6 122,27**	**92,7**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	56,13	673,59
Бухгалтер	2,00	29,78	714,62
Экономист	1,00	26,37	316,46
главный инженер	1,00	48,72	584,58
главный энергетик	1,00	40,19	482,24
начальник ПТО	0,50	44,53	267,19
инженер ПТО	1,00	19,30	231,58
инженер по работе с абонентами	1,00	26,37	316,41
специалист по охране труда	1,00	23,82	285,83
юрисконсульт	1,00	18,71	224,56
заведующий хозяйством	1,00	18,71	224,56
водитель	1,00	17,67	212,04
Итого	**12,5**	**30,22**	**4533,64**

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 59,54% (с учетом представленных документов) - 3 645,20 тыс.руб.

Распределение административных расходов:

	2020 год
Водоснабжение	59,54%
Водоотведение	35,86%
Прочее	4,6%

IV. Амортизация

Организация не заявила на 2020 год затраты на амортизационные отчисления.

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату.

ООО «Водоканал - КП» эксплуатирует коммунальное имущество на основании концессионного соглашения №1 от 18.05.2016, заключенного с МКУ Исполнительный комитет муниципального образования «поселок городского типа Камские Поляны». Плата за концессионное соглашение не предусмотрена.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 442,74 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 9,68 тыс.руб.;

– земельный налог - 0,06

– плата за предельно допустимые выбросы – 71,21 тыс.руб.

– единый налог при УСН – 361,79 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом представленных деклараций за 2018 год.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 59,54 (с учетом представленных документов), соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 263,61 тыс.руб.

VII. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

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 791,58 тыс.руб., не освоенные организацией на текущий и капитальный ремонт, заложенные при утверждении тарифа (расчет неосвоенных средств выполнен при сопоставимых объемах).

Таким образом, **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит **25540,81 тыс.руб.** (со снижением на 1,3% 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 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Водоканал - КП»				
(организация работает на упрощенной системе налогообложения)	43,58	100,0	45,32	104,0

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Водоканал - КП» и исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального образования. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Водоканал - КП» 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 «Водоканал - КП» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов 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	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	20	21	22	23
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	601,027	530,551	88,3%	300,514	300,514	601,027	113,3%	574,622	287,311	287,311	574,622	95,6%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,172	0,119	68,9%	0,086	0,086	0,172	145,1%	0,118	0,059	0,059	0,118	0,685
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	600,855	530,433	88,3%	300,428	300,428	600,855	113,3%	574,504	287,252	287,252	574,504	95,6%
2.3.1	Население	тыс. м3	316,661	281,442	88,9%	158,331	158,331	316,661	112,5%	283,000	141,500	141,500	283,000	89,4%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	55,115	46,679	84,7%	27,558	27,558	55,115	118,1%	54,756	27,378	27,378	54,756	99,3%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	229,079	202,311	88,3%	114,540	114,540	229,079	113,2%	236,748	118,374	118,374	236,748	103,3%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,07	0,06	88,3%	0,03	0,03	0,07	113,3%	0,07	0,03	0,03	0,07	95,6%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	25 075,72	23 064,06	92,0%	12 787,60	13 095,96	25 883,56	112,2%	27 894,82	12 809,08	13 307,90	26 116,98	100,9%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	7 377,62	7 596,70	103,0%	3 750,79	3 843,29	7 594,08	100,0%	8 881,63	4 215,59	4 361,99	8 577,57	113,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	6 124,28	6 402,78	104,5%	3 118,07	3 183,04	6 301,12	98,4%	7 414,89	3 618,55	3 740,21	7 358,75	116,8%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 826,55	2 298,19	125,8%	914,84	942,29	1 857,13	80,8%	2 366,09	1 184,40	1 219,93	2 404,33	129,5%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 962,39	1 681,04	85,7%	1 024,41	1 007,72	2 032,13	120,9%	2 101,22	1 031,08	1 062,01	2 093,09	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	592,64	507,22	85,6%	299,95	313,75	613,70	121,0%	634,57	311,39	320,73	632,11	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	6,27	6,27	100,0%	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	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	8,55	49,55	579,5%	4,33	4,53	8,86	17,9%	209,16	102,43	106,73	209,16	2360,7%

№ 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	С 1 июля по 31 декабря		
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%
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Услуги 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	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 727,89	1 860,50	107,7%	874,53	914,76	1 789,29	96,2%	2 103,85	989,26	1 030,81	2 020,06	112,9%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 182,24	1 107,08	93,6%	598,37	625,89	1 224,26	110,6%	1 382,70	589,09	613,83	1 202,91	98,3%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	71,11	86,83	122,1%	34,35	34,35	68,70	79,1%	84,04	7,95	7,95	15,91	23,2%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	71,11	86,83	122,1%	34,35	34,35	68,70	79,1%	84,04	7,95	7,95	15,91	23,2%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	8 971,54	7 807,62	87,0%	4 587,67	4 690,65	9 278,32	118,8%	9 908,73	4 665,20	4 832,06	9 497,27	102,4%
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 507,07	6 580,72	87,7%	3 848,37	3 919,19	7 767,56	118,0%	8 397,54	4 050,07	4 191,44	8 241,51	106,1%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	878,16	929,91	105,9%	444,46	464,91	909,37	97,8%	979,41	449,62	468,50	918,12	101,0%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	335,53	373,21	111,2%	168,05	173,09	341,14	91,4%	432,44	217,34	223,86	441,20	129,3%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 183,04	2 546,52	80,0%	1 661,63	1 634,54	3 296,17	129,4%	3 408,24	1 672,44	1 722,61	3 395,05	103,0%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	961,28	764,83	79,6%	486,53	508,91	995,45	130,2%	1 029,29	505,08	520,23	1 025,31	103,0%
5.1.5	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%
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	130,12	54,36	41,8%	65,86	68,88	134,74	247,9%	380,55	186,36	194,19	380,55	282,4%
5.1.7.1	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%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
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	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 018,94	1 911,90	94,7%	1 021,85	1 068,85	2 090,70	109,4%	2 167,60	1 019,23	1 062,04	2 081,28	99,5%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 381,38	1 137,67	82,4%	699,16	731,32	1 430,48	125,7%	1 424,60	606,94	632,43	1 239,37	86,6%
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	83,09	89,23	107,4%	40,14	40,14	80,28	90,0%	86,59	8,19	8,19	16,39	20,4%
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	83,09	89,23	107,4%	40,14	40,14	80,28	90,0%	86,59	8,19	8,19	16,39	20,4%
5.3.2	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%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	8 726,56	7 659,74	87,8%	4 449,14	4 562,03	9 011,17	117,6%	9 104,46	3 928,29	4 113,85	8 042,14	89,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 289,05	6 456,04	88,6%	3 723,46	3 804,77	7 528,23	116,6%	7 637,71	3 331,25	3 492,07	6 823,32	90,6%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 057,28	1 183,80	112,0%	529,55	545,44	1 074,99	90,8%	1 250,51	486,89	501,50	988,38	91,9%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 505,90	2 525,28	100,8%	1 308,14	1 286,82	2 594,96	102,8%	2 822,08	1 384,81	1 426,35	2 811,16	108,3%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	756,78	772,73	102,1%	383,03	400,65	783,68	101,4%	852,27	418,21	430,76	848,97	108,3%
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	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	987,32	98,47	10,0%	499,70	522,70	1 022,40	1038,3%	609,01	75,78	78,96	154,74	15,1%
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	751,13	28,69	3,8%	380,17	397,66	777,82	2711,1%	356,11	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.7	Услуги по транспортированию 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%
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 981,77	1 875,75	94,7%	1 003,03	1 049,17	2 052,20	109,4%	2 103,85	965,56	1 054,50	2 020,06	98,4%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 355,95	1 116,16	82,3%	686,29	717,85	1 404,14	125,8%	1 382,70	589,09	613,83	1 202,91	85,7%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	81,56	87,54	107,3%	39,40	39,40	78,80	90,0%	84,04	7,95	7,95	15,91	20,2%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	81,56	87,54	107,3%	39,40	39,40	78,80	90,0%	84,04	7,95	7,95	15,91	20,2%
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.	25 075,72	23 064,06	92,0%	12 787,60	13 095,96	25 655,78	111,2%	27 894,82	12 809,08	13 307,90	26 116,98	101,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	20 920,39	19 439,54	92,9%	10 689,90	10 907,01	21 596,91	111,1%	23 450,14	10 999,87	11 423,72	22 423,59	103,8%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	878,16	929,91	105,9%	444,46	464,91	909,37	97,8%	979,41	449,62	468,50	918,12	101,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 219,35	3 855,20	119,8%	1 612,45	1 660,82	3 273,27	84,9%	4 049,04	1 888,63	1 945,29	3 833,91	117,1%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7 651,33	6 752,84	88,3%	3 994,18	3 929,08	7 923,25	117,3%	8 331,54	4 088,33	4 210,98	8 299,31	104,7%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 310,69	2 044,78	88,5%	1 169,51	1 223,31	2 392,83	117,0%	2 516,12	1 234,68	1 271,72	2 506,39	104,7%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	6,27	6,27	100,0%	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	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 125,99	202,38	18,0%	569,89	596,11	1 166,00	576,1%	1 198,72	364,57	379,88	744,45	63,8%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	751,13	28,69	3,8%	380,17	397,66	777,82	2711,1%	356,11	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
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.	5 728,60	5 648,16	98,6%	2 899,41	3 032,78	5 932,19	105,0%	6 375,30	2 974,05	3 147,35	6 121,40	103,2%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
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		0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 919,57	3 360,91	85,7%	1 983,81	2 075,06	4 058,87	120,8%	4 190,01	1 785,11	1 860,09	3 645,20	89,8%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	235,76	263,61	111,8%	113,89	113,89	227,78	86,4%	254,67	24,10	24,10	48,20	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 предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	235,76	263,61	111,8%	113,89	113,89	227,78	86,4%	254,67	24,10	24,10	48,20	21,2%
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.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	215,41	107,70	107,70	215,41	0,0%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	215,41	107,70	107,70	215,41	0,0%
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.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	215,41	107,70	107,70	215,41	0,0%
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	928,50	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.			0,0%			0,00	0,0%		395,79	395,79	791,58	0,0%
12	Экономия операционных расходов	тыс. руб.			0,0%			0,00	0,0%		0,00	0,00		0,0%
13	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.			0,0%			0,00	0,0%		0,00	0,00		0,0%
14	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.			0,0%			0,00	0,0%		0,00	0,00		0,0%
15	Товарная продукция	тыс. руб.	25 075,72	22 135,56	88,3%	12 787,60	13 095,96	25 883,56	116,9%	28 110,23	12 521,00	13 019,82	25 540,81	98,7%
15.1	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%
15.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	25 075,72	22 135,56	88,3%	12 787,60	13 095,96	25 883,56	116,9%	28 110,23	12 521,00	13 019,82	25 540,81	98,7%
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	41,72	41,72	100,0%	42,55	43,58	43,07	103,2%	48,92	43,58	45,32	44,45	103,2%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			2019 год		План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	5	6	7	8
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	3219,35	3855,20	119,8%	3273,27	84,9%	3 833,91	117,1%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	21 614,34	18 938,98	87,6%	22 382,51	118,2%	22 234,87	99,3%
	Операционные расходы (проверка)	*21 614,34*	*18 938,98*	87,6%	*22 382,51*	118,2%	*22 234,87*	99,3%
	Индекс эффективности расходов						1,00%	
	Индекс потребительских цен						103,4%	
	Индекс количества активов							
2.1	Производственные расходы	16 568,78	15 375,69	92,8%	17 157,64	111,6%	17 845,22	104,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 364,18	1 392,68	102,1%	1 412,64	101,4%	1 443,77	102,2%
2.1.1.1	Реагенты	878,16	929,91	105,9%	909,37	97,8%	918,12	101,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	486,02	462,77	95,2%	503,28	108,8%	525,65	104,4%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем			0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	9 962,02	8 797,62	88,3%	10 316,08	117,3%	10 805,70	104,7%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	7 651,33	6 752,84	88,3%	7 923,25	117,3%	8 299,31	104,7%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	2 310,69	2 044,78	88,5%	2 392,83	117,0%	2 506,39	104,7%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	5 242,58	5 185,39	98,9%	5 428,92	104,7%	5 595,75	103,1%
2.2	Ремонтные расходы	1 125,99	202,38	18,0%	1 166,00	576,1%	744,45	63,8%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	374,86	173,69	46,3%	388,18	223,5%	744,45	191,8%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	751,13	28,69	3,8%	777,82	2711,1%	0,00	0,0%
2.3	Административные расходы	3 919,57	3 360,91	85,7%	4 058,87	120,8%	3 645,20	89,8%

№ п/п	Показатели	Базовый период			2019 год		План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	64,96	49,56	76,3%	50,12	101,1%	53,35	106,4%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	48,40	49,56	102,4%	50,12	101,1%	53,35	106,4%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	3 514,22	3 052,69	86,9%	3 639,11	119,2%	3 514,53	96,6%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	2 699,09	2 348,38	87,0%	2 795,01	119,0%	2 699,33	96,6%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	815,13	704,32	86,4%	844,09	119,8%	815,20	96,6%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,0%		0,0%		0,0%
2.3.4	Служебные командировки			0,0%		0,0%		0,0%
2.3.5	Обучение персонала	3,30	4,82	146,3%	3,41	70,8%	5,21	152,8%
2.3.6	Страхование производственных объектов			0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	337,10	253,84	75,3%	366,23	144,3%	72,10	19,7%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	2,97	0,0%	0,00	0,0%	2,97	0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	337,10	250,88	74,4%	366,23	146,0%	69,14	18,9%
3	Амортизация	6,27	6,27	100,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	6,27	6,27	100,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	235,76	263,61	111,8%	227,78	86,4%	263,61	115,7%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	235,76	263,61	111,8%	227,78	86,4%	263,61	115,7%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	215,41	0,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	16,43	42,40	258,0%	0,00	0,0%	42,40	0,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.6	Земельный налог	0,00	0,04	0,0%	0,04	106,7%	0,04	93,8%
4.2.7	Транспортный налог	19,01	5,76	30,3%	5,65	97,9%	5,76	102,1%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	200,31	215,41	107,5%	222,10	103,1%	0,00	0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)		928,50				0,00	
7	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	791,58	0,0%

№ п/п	Показатели	Базовый период			2019 год		План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
10	Итого НВВ	25 075,72	22 135,56	88,3%	25 883,56	116,9%	25 540,81	98,7%

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ООО «Водоканал - КП» пгт. Камские Поляны
для потребителей Нижнекамского муниципального района
на 2020 год

№ тарифного дела: 26/67

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 «Водоканал - КП» 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 № 26/67, 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 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.

ООО «Водоканал - КП» эксплуатирует коммунальное имущество на основании концессионного соглашения №1 от 18.05.2016, заключенного с МКУ Исполнительный комитет муниципального образования «поселок городского типа Камские Поляны». Долгосрочные параметры регулирования согласованы с Госкомитетом. Соглашение заключено на 5 лет. Срок действия концессионного соглашения истекает в 2021 году.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение организации ООО «Водоканал - КП» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

И.о. директора ООО «Водоканал - КП» - Брюхачев Сергей Павлович

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на водоотведение на 2020 год (№01-13/207 от 23.04.2019).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Водоканал - КП» эксплуатирует коммунальное имущество на основании концессионного соглашения №1 от 18.05.2016, заключенного с МКУ Исполнительный комитет муниципального образования «поселок городского типа

Камские Поляны». Долгосрочные параметры регулирования согласованы с Госкомитетом. Соглашение заключено на 5 лет.

Полный перечень мероприятий по реконструкции с разбивкой по годам закреплен в приложении Концессионного соглашения.

ООО «Водоканал-КП» принимает сточные воды объектов жилищно-социальной сферы п.г.т. Камские Поляны.

ООО «Водоканал - КП» предоставляет услуги водоотведения потребителям поселка с 01.01.2013г. Перечень оборудования следующий:

КНС-1 и КНС-2 проектной мощностью 17 тыс.куб.м./сутки;

КОС проектной мощностью 17 тыс.куб.м./сутки;

Канализационные сети 44,66 км.

Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

базовый уровень операционных расходов на 2016 год – 11125,73 тыс.руб.,

базовый уровень неподконтрольных расходов на 2016 год – 187,05 тыс.руб.,

удельный показатель расхода электрической энергии на технологические цели – 1,84 кВт/куб.м.

Тариф на водоотведение на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 21.11.2018 №10-50/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	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Водоканал - КП» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	28,31	28,99	102,4

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получена прибыль в размере 6,5 тыс.руб. от реализации услуги потребителям.

Перерасход выявлен по статьям:

материалы (химические реагенты) на 93%;

затраты на покупную электрическую энергию на 9%.

Экономия выявлена по статьям:

расходы на оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 16%;

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 82%;

цеховые расходы на 6%;

общеэксплуатационные расходы на 9%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Водоканал - КП»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	542 046,00	480 098,83	89%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**542 046,00**	**480 098,83**	**89%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	194,00	118,50	61%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	541 852,00	479 980,33	89%			
3.2.1	население	м3	443 010,30	395 693,32	89%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	67 935,10	53 626,30	79%			
3.2.3	прочие потребители	м3	30 906,60	30 660,71	99%			
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.	8,71	16,84	193%	*0,02*	*0,04*	***-0,02***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 998,92	3 258,24	109%	*5,53*	*6,79*	***-1,25***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 358,70	4 493,16	84%	*9,89*	*9,36*	***0,53***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 618,33	1 350,92	83%	*2,99*	*2,81*	***0,17***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		27,59	0%	*0,00*	*0,06*	***-0,06***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	632,46	112,57	18%	*1,17*	*0,23*	***0,93***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 005,41	1 877,27	94%	*3,70*	*3,91*	***-0,21***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	2 388,50	2 182,84	91%	*4,41*	*4,55*	***-0,14***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**15 011,03**	**13 319,43**	**89%**	***27,69***	***27,74***	***-0,05***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**15 011,03**	**13 322,65**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**6,50**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018г. (факт)	2019 (утв.)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	480,10	542,05	515,16	515,16	95,0
Хозяйственные нужды предприятия	0,12	0,2	0,12	0,12	60,0
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	53,63	67,94	55,168	55,168	81,2
По группе потребителей «Население»	395,69	443,01	430,00	430,00	97,1

Показатели	2018г. (факт)	2019 (утв.)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
По группе потребителей «Прочие»	30,66	30,90	29,87	29,87	96,7

Расчетный объем водоотведения на 2020 год принят по техническому заключению. Расчет произведен в соответствием с п.4 Методических указаний.

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	13 325,13		
Утверждено ГКРТТ		15 528,92	
прогноз организации			16 842,03
принято ГКРТТ			15 233,52

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**
16 842,03	28,99	100,0	36,24	125,03

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 9313,35 тыс.руб., в том числе:

1. **Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** составили 230,26 тыс.руб:

– химические реагенты – 18,70 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 18,38 тыс.руб. ООО «Водоканал - КП» использует для очистки стоков гипохлорид натрия. Представлен договор №171/2017 от 12.12.2017г. на поставку гипохлорита натрия ООО ПКФ «Доминан» с приложением счетов-фактур за 2018 год, Стоимость реагентов принята на основании представленных документов с учетом индекса-дефлятора, удельная норма расхода принята на уровне утвержденной. Исключена позиция прочих химреагентов в связи с отсутствием расчета.

– горюче-смазочные материалы – 211,56 тыс.руб., ниже уровня предложения организации на 39,06 тыс.руб. 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 3615,03 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 3615,03 тыс. руб., принята в количестве 936,5 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет -115,9 тыс.руб. Удельный расход электрической энергии 1,84 кВт*ч/куб.м. принят на уровне долгосрочных параметров концессионного соглашения. Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Предприятие работает по двухставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение). Поставщиком электроэнергии является АО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

Ставка за мощность - 865,93 руб/кВт.ч.*мес.;

Ставка за эл.энергию - 2,49 руб/кВт.ч.;

3. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 7441,74 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 5715,62 тыс.руб., что ниже предложения организации на 22,2 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к штатному расписанию организации на 2018 год от 19.06.2018.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1726,12 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 30 чел., на уровне предложения организации.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (прием и транспортирование (перекачка) стоков)			
Машинист насосной установки	9,00	15,32	1 654,73
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	16,71	200,57
Оператор		0,00	0,00
слеварь АВР (УТ)	2,00	17,51	420,20
слесарь-ремнтник (УТ)	2,00	17,51	420,20
водитель (УТ)	1,00	17,74	212,83
Заняты в основном производстве (очистка стоков и утилизация сточной жидкости)			
Электрогазосварщик	1,00	17,51	210,12
Машинист насосной установки	5,00	15,03	902,09
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	17,51	420,22
Оператор	5,00	15,04	902,31
лаборант хим.анализа	1,00	13,52	162,24
электромонтер по ремонту и обслуживанию эл.оборудования	1,00	17,51	210,12
Итого	**30,0**	**15,88**	**5715,62**

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1641,35 тыс.руб., отклонение от предложения организации 421,53 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 3,5 чел., на уровне утвержденного периода регулирования. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора и с учетом роста минимальной заработной платы. Исключены планируемые затраты на разработку проекта нормативов предельно допустимых сбросов веществ и микроорганизмов в водные объекты в связи предоставлением только коммерческого предложения от 2017 года. Экологический налог перенесен в налоги.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	1 022,44	902,97	88,3
2	Отчисления на социальное страхование	308,78	272,70	88,3
3	Затраты на ремонт цеховые	9,36	9,36	100,0
4	Электроэнергия на цеховые расходы	290,94	170,80	58,7
5	Коммунальные платежи (акты и счетов-фактуры за 2018г. тепловая энергия и горячая вода ООО «УК «Индустриальный парк-Сервис»)	10,00	10,00	100,0
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства «сч.-фактур ООО «Авангард-НК» на спецодежду, мыло, защитные средства, моющие средства за 2018 год	60,00	55,00	91,6
7	Экология	12,55		
8	Канцтовары	0,62	0,64	103,2
9	Транспортные расходы (Карточка счёта 20.01 по статье затрат Материалы на ремонт а/машин за 2018 год, копии товарных накладных и сч.-фактур ИП Галиуллина Р.Ф., ИП Титов А.М. за 2018 год	36,19		
10	Отбор проб и анализы (договора на проведение хим.бак.анализов № 101 от 22.01.2018г ФБУЗ «ЦГиЭ в РТ», с приложением двух спецификаций.)	224,94	209,00	92,9
11	Обучение (Копия актов и сч.-фактур ЧОУ ДПО «Безопасность труда», АО «ВО «Безопасность», АНО «РАРК» на обучение по пожарному минимуму, охране труда, электробезопасности, по тепловым энергоустановкам за 2018 год	10,34	4,62	44,6
12	Разработка проекта нормативов предельно допустимых сбросов веществ и микроогранизмов в водные объекты (проект ПДС)	28,00		
13	- услуги связи	0,08	0,07	87,5
14	- вывоз ТБО	13,08		
15	- дератизация (сч.-фактур Филиала ФБУЗ «ЦГиЭ в РТ» на дератизацию за 2018 год	6,28	6,20	98,7
16	проведение испытаний, замеров, измерений электрооборудования, поверка, колибровка, ремонт средств измерений, снятие показаний приборов учёта	2,23		
17	поверка и зарядка огнетушителей	2,53		
18	переработка отходов автотранспорта	0,61		
19	материалы, инструменты, товары для хозяйственных нужд, моющие средства и.т.д.	23,92		
Итого		2 062,88	1 641,35	79,6

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,55	25,75	169,95
Водитель	2,00	21,08	505,93
начальник	0,50	25,49	152,93
уборщик производственных и служебных помещений	0,50	12,36	74,16
Итого	**3,5**	**21,33**	**902,97**

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

II. Ремонтные расходы

За 2018 год организацией средства на ремонт, заложенные при утверждении тарифа, освоены в не полном объеме, со снижением на 519,89 тыс.руб. (18,0% от плана).

На 2020 год затраты на ремонтные расходы приняты в сумме 371,13 тыс.руб., на основании представленных локально-сметных расчетов, в части затрат на материалы и механизмы.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена напорных канализационных сетей от КНС1	557,93	371,13	66,5
Итого	**557,93**	**371,13**	**66,5**

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 6122,27 тыс.руб., что ниже предложения организации на 476,18 тыс.руб.

Численность АУП принята на уровне утвержденной, в кол-ве 12,5 ед. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Затраты на амортизацию приняты с учетом представленной ведомости амортизации на здание нежилое (инв.№00000018).

Договорные и прочие услуги приняты на основании представленных договоров.

Затраты на аренду автомобиля Fiat palio и соответственно расходы на запасные части и автострахование по договору аренды от 21.01.2014 №07/14 исключены в связи заключением договора директора Демьянова В.Е. с самим собою.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	4 551,25	4 533,64	99,6
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 374,48	1 369,16	99,6
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	4,98	4,98	100,0
4	Транспортные расходы	437,16	40,0	9,1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
5	Услуги банка	41,36	41,20	99,6
6	Услуги ЕРЦ			
7	Подготовка кадров	8,79	8,76	99,7
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	89,96	89,61	99,6
9	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	20,68	20,60	99,6
10	прочие	10,34		0,0
11	плата за пользование программами, сеертификаты, эл.ключи	15,51	9,86	63,6
12	охрана труда	4,14	0,36	8,7
13	приобретение оргтехники, интернет оборудования	25,85	0,53	2,1
14	обслуживание оргтехники (заправка картриджа, ремонт)	8,79	2,44	27,8
15	хоз.товары и материалы	5,17	1,13	21,9
Итого		**6 598,45**	**6 122,27**	**92,7**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	56,13	673,59
Бухгалтер	2,00	29,78	714,62
Экономист	1,00	26,37	316,46
главный инженер	1,00	48,72	584,58
главный энергетик	1,00	40,19	482,24
начальник ПТО	0,50	44,53	267,19
инженер ПТО	1,00	19,30	231,58
инженер по работе с абонентами	1,00	26,37	316,41
специалист по охране труда	1,00	23,82	285,83
юрисконсульт	1,00	18,71	224,56
заведующий хозяйством	1,00	18,71	224,56
водитель	1,00	17,67	212,04
Итого	**12,5**	**30,22**	**4533,64**

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 35,86% (с учетом представленных документов) - 2 195,29 тыс.руб.

Распределение административных расходов:

	2020 год

Водоснабжение	59,54%
Водоотведение	35,86%
Прочее	4,6%

IV. Амортизация

Организация не заявила на 2020 год затраты на амортизационные отчисления.

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату.

ООО «Водоканал - КП» эксплуатирует коммунальное имущество на основании концессионного соглашения №1 от 18.05.2016, заключенного с МКУ Исполнительный комитет муниципального образования «поселок городского типа Камские Поляны». Плата за концессионное соглашение не предусмотрена.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 442,74 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 9,68 тыс.руб.;
– земельный налог - 0,06
– плата за предельно допустимые выбросы – 71,21 тыс.руб.
– единый налог при УСН – 361,79 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом представленных деклараций за 2018 год.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 35,86 (с учетом представленных документов), соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 158,76 тыс.руб.

VII. Нормативная прибыль

Организация запланировала расходы на социальные нужды в размере 70,0 тыс.руб., Госкомитет не учел данные расходы в связи с отсутствием расчета необходимой суммы.

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 447,61 тыс.руб., не освоенные организацией на текущий и капитальный ремонт, заложенные при утверждении тарифа (расчет неосвоенных средств выполнен при сопоставимых объемах).

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит **15233,53 тыс.руб.** (с ростом на 0,5%).

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	
ООО «Водоканал - КП»				
(организация работает на упрощенной системе налогообложения)	28,99	100,0	30,15	104,0

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Водоканал - КП» и исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального образования. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Водоканал - КП» 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 «Водоканал - КП» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов 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	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	20	21	22	23
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	542,046	480,099	88,6%	271,023	271,023	542,046	112,9%	515,155	257,577	257,577	515,155	95,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,194	0,119	61,1%	0,097	0,097	0,194	163,7%	0,118	0,059	0,059	0,118	60,8%
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	541,852	479,980	88,6%	270,926	270,926	541,852	112,9%	515,037	257,518	257,518	515,037	95,1%
2.3.1	Население	Тыс. м3	443,010	395,693	89,3%	221,505	221,505	443,010	112,0%	430,000	215,000	215,000	430,000	97,1%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	67,935	53,626	78,9%	33,968	33,968	67,935	126,7%	55,168	27,584	27,584	55,168	81,2%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	30,907	30,661	99,2%	15,453	15,453	30,907	100,8%	29,869	14,934	14,934	29,869	96,6%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,06	0,05	88,6%	0,03	0,03	0,06	112,9%	0,06	0,03	0,03	0,06	95,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	15 011,02	13 319,43	88,7%	7 656,24	7 839,83	15 496,06	116,3%	16 772,03	7 626,11	7 925,29	15 551,40	100,4%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	6 504,40	4 462,54	68,6%	3 310,20	3 409,03	6 719,23	150,6%	7 146,91	3 371,46	3 483,63	6 855,09	102,0%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	5 477,35	3 731,28	68,1%	2 791,72	2 867,99	5 659,71	151,7%	6 252,72	2 990,21	3 086,37	6 076,58	107,4%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	944,45	987,13	104,5%	497,49	468,23	965,72	97,8%	1 300,08	539,02	555,20	1 094,22	113,3%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 726,90	1 839,36	67,5%	1 380,16	1 443,65	2 823,81	153,5%	2 919,82	1 432,77	1 475,75	2 908,52	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	823,52	552,77	67,1%	416,81	435,98	852,79	154,3%	881,79	432,70	445,68	878,37	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств	тыс. руб.	0,00	27,59	0,0%			0,00	0,0%	27,58	13,79	13,79	27,58	0,0%

№ 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	С 1 июля по 31 декабря		
	производственного назначения													
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	120,15	77,38	64,4%	60,81	63,61	124,42	160,8%	128,65	181,75	189,38	371,13	298,3%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	862,32	247,05	28,6%	436,45	456,53	892,97	361,5%	994,80	390,18	406,57	796,75	89,2%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	968,78	678,07	70,0%	490,33	512,88	1 003,21	148,0%	842,95	376,27	392,08	768,35	76,6%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	58,27	53,18	91,3%	28,15	28,15	56,30	105,9%	51,23	4,98	5,18	10,16	18,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	58,27	53,18	91,3%	28,15	28,15	56,30	105,9%	51,23	4,98	5,18	10,16	18,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	8 506,62	8 856,90	104,1%	4 346,04	4 430,80	8 776,84	99,1%	9 625,13	4 254,65	4 441,67	8 696,32	99,1%
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	7 145,18	7 405,31	103,6%	3 658,75	3 713,62	7 372,37	99,6%	7 964,49	3 568,57	3 681,94	7 250,51	98,3%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	8,71	16,84	193,4%	4,41	4,61	9,02	53,5%	37,08	9,16	9,54	18,70	207,4%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 054,47	2 271,11	110,5%	1 082,19	1 018,54	2 100,73	92,5%	2 510,41	1 241,78	1 279,03	2 520,81	120,0%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 631,80	2 653,80	100,8%	1 332,03	1 393,31	2 725,34	102,7%	2 818,00	1 382,81	1 424,29	2 807,10	103,0%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	794,80	798,15	100,4%	402,27	420,78	823,05	103,1%	851,04	417,61	430,14	847,74	103,0%
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	512,31	35,19	6,9%	259,30	271,22	530,52	1507,7%	429,28	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	455,85	0,00	0,0%	230,72	241,33	472,05	0,0%	368,82	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ 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	С 1 июля по 31 декабря		
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 143,08	1 630,22	142,6%	578,55	605,16	1 183,71	72,6%	1 318,69	517,22	538,94	1 056,16	89,2%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 284,20	1 346,01	104,8%	649,97	679,87	1 329,84	98,8%	1 565,48	676,65	750,29	1 426,94	107,3%
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	77,24	105,57	136,7%	37,31	37,31	74,63	70,7%	95,15	9,43	9,43	18,87	25,3%
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	77,24	105,57	136,7%	37,31	37,31	74,63	70,7%	95,15	9,43	9,43	18,87	25,3%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	15 011,02	13 319,43	88,7%	7 656,24	7 839,83	15 496,06	116,3%	16 772,03	7 626,11	7 925,29	15 551,40	100,4%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	12 622,52	11 136,59	88,2%	6 450,47	6 581,61	13 032,08	117,0%	14 217,22	6 558,78	6 768,31	13 327,09	102,3%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	8,71	16,84	193,4%	4,41	4,61	9,02	53,5%	37,08	9,16	9,54	18,70	207,4%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 998,92	3 258,24	108,6%	1 579,68	1 486,77	3 066,45	94,1%	3 810,49	1 780,80	1 834,23	3 615,03	117,9%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 358,70	4 493,16	83,8%	2 712,19	2 836,95	5 549,15	123,5%	5 737,82	2 815,58	2 900,04	5 715,62	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 618,33	1 350,92	83,5%	819,08	856,76	1 675,84	124,1%	1 732,82	850,30	875,81	1 726,12	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	27,59	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	27,58	13,79	13,79	27,58	0,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	632,46	112,57	17,8%	320,11	334,83	654,94	581,8%	557,93	181,75	189,38	371,13	56,7%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	455,85	0,00	0,0%	230,72	241,33	472,05	0,0%	368,82	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 005,41	1 877,27	93,6%	1 015,00	1 061,69	2 076,68	110,6%	2 313,50	907,40	945,51	1 852,91	89,2%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ 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	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.10.2	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 252,98	2 024,08	89,8%	1 140,30	1 192,75	2 333,05	115,3%	2 408,43	1 052,92	1 142,37	2 195,29	94,1%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	135,51	158,76	117,2%	65,46	65,46	130,93	82,5%	146,38	14,41	14,62	29,03	22,2%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	135,51	158,76	117,2%	65,46	65,46	130,93	82,5%	146,38	14,41	14,62	29,03	22,2%
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.	32,86	5,70	17,3%	16,43	16,43	32,86	576,4%	324,67	64,86	64,86	129,73	394,9%
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	32,86	5,70	17,3%	16,43	16,43	32,86	576,4%	70,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	254,67	64,86	64,86	129,73	0,0%
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.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	254,67	64,86	64,86	129,73	0,0%
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%	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.			0,0%			0,00	0,0%		223,81	223,81	447,61	0,0%
15	Товарная продукция	тыс. руб.	15 043,88	13 325,13	88,6%	7 672,66	7 856,25	15 528,92	116,5%	17 096,70	7 467,17	7 766,35	15 233,52	98,1%
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	27,75	27,75	100,0%	28,31	28,99	28,65	103,2%	33,19	28,99	30,15	29,57	103,2%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	8	9	10	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет		нет		нет	нет	
1	Расходы на электрическую энергию	2 998,92	3 258,24	108,65%	3 480,03	106,81%	3 810,49	3 615,03	103,88%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	11 876,58	9 874,84	83,15%	12 298,68	124,55%	12 787,58	11 879,78	96,59%
	Операционные расходы (проверка)	*11 876,58*	*9 874,84*	83,15%	*12 298,68*	124,55%	*12 787,58*	*11 879,78*	96,59%
	Индекс эффективности расходов						*1%*	*1%*	
	Индекс потребительских цен						103,40%	103,00%	
	Индекс количества активов								
2.1	Производственные расходы	8 991,14	7 738,19	86,06%	9 310,69	120,32%	9 821,22	9 313,35	100,03%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	238,28	221,34	92,89%	246,75	111,48%	287,70	230,26	93,32%
2.1.1.1	Реагенты	8,71	16,84	193,41%	9,02	53,54%	37,08	18,70	207,38%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	229,58	204,49	89,07%	237,74	3,00%	250,62	211,56	88,99%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00%		0,00%			0,00%
2.1.2	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем			0,00%		0,00%			0,00%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	6 977,03	5 844,08	83,76%	7 224,99	123,63%	7 470,64	7 441,74	103,00%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	5 358,70	4 493,16	83,85%	5 549,15	123,50%	5 737,82	5 715,62	103,00%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 618,33	1 350,92	83,48%	1 675,84	124,05%	1 732,82	1 726,12	103,00%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	1 775,83	1 672,78	94,20%	1 838,95	109,93%	2 062,88	1 641,35	89,25%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод			0,00%		0,00%			0,00%

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	2020 год	% роста к предыдущему году
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00%		0,00%			0,00%
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод			0,00%		0,00%			0,00%
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00		0,00%
2.1.5.5	Прочие расходы			0,00%		0,00%			0,00%
2.2	Ремонтные расходы	632,46	112,57	17,80%	654,94	581,82%	557,93	371,13	56,67%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	176,61	112,57	63,74%	182,89	162,47%	189,11	371,13	202,93%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	455,85	0,00	0,00%	472,05	0,00%	368,82	0,00	0,00%
2.2.3	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%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
2.2.3.2	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%
2.3	Административные расходы	2 252,98	2 024,08	89,84%	2 333,05	115,26%	2 408,43	2 195,29	94,10%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	37,34	29,84	79,92%	28,81	96,54%	32,83		0,00%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	27,82	29,84	107,27%	28,81	96,54%	32,13	32,13	111,53%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 019,98	1 838,46	91,01%	2 091,77	113,78%	2 162,89	2 116,60	101,19%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 551,45	1 414,29	91,16%	1 606,58	113,60%	1 661,21	1 625,65	101,19%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	468,54	424,17	90,53%	485,19	114,39%	501,68	490,95	101,19%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00%		0,00%			0,00%
2.3.4	Служебные командировки			0,00%		0,00%			0,00%
2.3.5	Обучение персонала	1,89	2,90	153,67%	1,96	67,48%	3,21	3,14	160,17%
2.3.6	Страхование производственных объектов			0,00%		0,00%			0,00%

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	2020 год	% роста к предыдущему году
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	193,77	152,87	78,89%	210,51	137,70%	209,50	75,56	35,89%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	1,79	0,00%	0,00	0,00%	1,82		0,00%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00%		0,00%			0,00%
2.3.7.3	Прочие расходы	193,77	151,09	77,97%	210,51	139,33%	207,68	75,56	35,89%
3	Амортизация	0,00	27,59	0,00%	0,00	0,00%	27,58	27,58	0,00%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	0,00	27,59	0,00%	0,00	0,00%	27,58	27,58	0,00%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	135,51	158,76	117,15%	130,93	82,47%	146,38	158,76	121,25%
4.1	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	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
4.1.1	услуги по водоотведению			0,00%		0,00%			0,00%
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод			0,00%		0,00%			0,00%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	135,51	158,76	117,15%	130,93	82,47%	146,38	158,76	121,25%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
4.2.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	129,73	0,00%
4.2.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	9,45	25,53	270,31%	0,00	0,00%	0,00	25,53	0,00%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
4.2.6	Земельный налог	0,00	0,02	0,00%	0,02	101,79%	0,02	0,02	98,24%
4.2.7	Транспортный налог	10,93	3,47	31,76%	3,24	93,48%	3,53	3,47	106,97%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	115,14	129,73	112,67%	127,66	98,41%	142,83	0,00	0,00%
5	Нормативная прибыль	32,86	5,70	17,35%	32,86	576,40%	70,00	0,00	0,00%
5.1	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	32,86	5,70	17,35%	32,86	576,40%	70,00	0,00	0,00%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)		0,00					447,61	
7	Итого НВВ	15 043,88	13 325,13	88,58%	15 942,50	119,64%	16 842,03	15 233,53	95,55%

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
МУП «Новошешминское ЖКХ» Новошешминского муниципального района
для потребителей Новошешминского, Петропавловского, Азеевского, Краснооктябрьского, Утяшкинского, Черемуховского, Тубылгытауского, Чебоксарского сельских поселений на 2020 год

№ тарифного дела: 26/131

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 «Новошешминское жилищно-коммунальное хозяйство» (далее – МУП «Новошешминское ЖКХ») об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 16.05.2019 № 123 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2020 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/131, 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 «Новошешминское ЖКХ» заключены договоры аренды водопроводных сетей с Исполнительными комитетами Новошешминского, Петропавловского, Азеевского, Краснооктябрьского, Утяшкинского, Черемуховского, Тубылгытауского, Чебоксарского сельских поселений Новошешминского муниципального района.

При установлении тарифов на питьевую воду для организации МУП «Новошешминское ЖКХ» на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

МУП «Новошешминское ЖКХ» создано в соответствии с постановлением Исполнительного комитета Новошешминского муниципального района №477 от 11.09.2017

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ в количестве 14 единиц и марки ЦНС в количестве 2 единиц, после чего поступает в емкости накопители и водонапорные башни для передачи в централизованную сеть водоснабжения.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 111,80 км.

Потребителями питьевой воды МУП «Новошешминское ЖКХ» являются объекты жилищно-социальной сферы Новошешминского, Петропавловского, Азеевского, Краснооктябрьского, Утяшкинского, Черемуховского, Тубылгытауского, Чебоксарского сельских поселений Новошешминского муниципального района.

Тариф на 2019 год установлен Постановлением Госкомитета от 07.12.2018 № 10-128/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	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
МУП «Новошешминское ЖКХ» для потребителей Новошешминского, Петропавловского, Азеевского, Краснооктябрьского, Утяшкинского, Черемуховского, Тубылгытауского, Чебоксарского сельских поселений (применяет упрощенную систему налогообложения)	24,47	25,12	102,6%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2018 год* (факт)	2019 год (утверждено)	2020 (прогноз организации)	2020 (план ГКРТТ)	2020/2019, (%)
1	Поднято воды	141,23	465,19	465,19	465,19	100,0%
1.1	потери воды	11,661	34,91	34,91	34,91	100,0%
		8,26%	7,51%	7,51%	7,51%	100,0%
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	129,154	430,279	430,279	430,279	100,0%
2.1	бюджетным организациям	12,098	41,62	41,62	41,62	100,0%
2.2	населению	97,154	313,95	313,95	313,95	100,0%
		75,22%	72,9%	72,9%	72,9%	100,0%
2.3	прочим потребителям	20,318	74,71	74,71	74,71	100,0%

*Примечание: Тариф был установлен с 13.07.2018 г.

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:

	2018 год	2019 год	2020
утверждено	9057,68	10668,03	
факт	4869,55		
прогноз организации			17559,80
прогноз ГКРТТ			10 915,82

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
17 559,80	25,12	100%	56,50	225%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. <u>Производственные расходы</u> на 2020 год приняты в сумме 8229,22 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на электрическую энергию приняты в размере 3 878,53 тыс. руб.

Удельный расход электрической энергии принят по техническому заключению в размере 1,2 кВт.ч./куб.м. Объем покупной электрической энергии принят в размере 559,86 тыс.кВт.ч. Стоимость электрической энергии принята в **размере на** уровне утвержденного значения 2019 г. с учетом индекса-дефлятора.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3093,28 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала –2375,79 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –717,49 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 13 ед. на уровне 2019 года, размер заработной платы принят на уровне 2019 г. с учетом индекса – дефлятора:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	**6,0**		
машинист насосной установки	2,0	17,01	408,28
оператор	4,0	12,03	577,29

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды	**7,0**		
слесарь - ремонтник	4	15,93	764,85
токарь	1	17,01	204,14
экскаваторщик	1	19,10	229,22
тракторист	1	16,00	192,00
Итого	**13**		**2375,79**

3. **Цеховые расходы** приняты в сумме 1257,41 тыс.руб.

Цеховые расходы включают:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации %
1	Заработная плата цехового персонала	768,0	419,05	54,6%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	231,94	126,55	54,6%
3	ГСМ	683,17	618,30	90,5%
4	Амортизация	65,0	65,0	100,0%
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	25,00	25,00	100,0%
6	Страхование транспорта	24,50	-	-
7	Технический осмотр	3,50	3,5	100,0%
Итого		**1801,11**	**1257,41**	69,8%

Объем горюче-смазочных материалов (ГСМ) принят на уровне утвержденного значения 2019 г., стоимость ГСМ принята на уровне утвержденного значения 2019г. с учетом индекса-дефлятора (договор поставки с ООО «ТАИФ – НК АЗС» от 18.02.2019 г. №235-АДС). Затраты на охрану труда и технический осмотр транспорта приняты по предложению организации.

Затраты на амортизацию приняты на основании Справки-расчета амортизации за 9 месяцев 2019 г.

Затраты на страхование учтены в общеэксплуатационных затратах.

Численность цехового персонала принята на уровне утвержденного значения 2019 г. в количестве 2,5 единиц. Заработная плата цехового персонала принята на уровне утвержденного значения 2019 г. с учетом индекса-дефлятора.

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	16,70	100,2
водитель	1	14,54	174,54
контролер	1	12,03	144,32
Итого	**2,5**		**419,05**

II. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме 850,67 тыс.руб. Мероприятия по ремонту приняты на основании представленных организацией локально-сметных расчетов.

Мероприятия по ремонту	**Прогноз организации тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение, %**

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонтные работы на водозаборе с. Чувашская Чебоксарка	71,241	61,97	87,0%
Установка водяных счетчиков	47,80	44,86	93,8%
Ремонтные работы на водопроводе с. Новошешминск	114,123	101,53	89,0%
Ремонтные работы на водозаборах с. Новошешминск	140,286	134,81	96,1%
Ремонтные работы на водопроводе с. Новошешминск	167,559	149,62	89,3%
Ремонтные работы на водопроводе Слобода Петропавловская	129,515	115,54	89,2%
Ремонтные работы на водопроводе с. Тыбылгы Тау	85,259	75,75	88,8%
Ремонтные работы на водопроводе Слобода Черемуховая	186,352	166,61	89,4%
Итого	**942,135**	**850,67**	90,3%

Проведение ремонтных работ организацией осуществляется хоз. способом, в связи с чем, Госкомитетом приняты затраты на материалы.

III. Административные расходы приняты в сумме 1323,3 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 474,1 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс. руб.	Расчет Госкомитета тыс. руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата АУП	1 476,00	798,09	54,1%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	638,33	241,02	37,8%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	39,00	94,19	241,5%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	106,67	106,67	100,0%
5	Услуги банка	73,00	73,00	100,0%
6	Услуги ЕРЦ	1 170,00	1 170,00	100,0%
7	Подготовка кадров	15,00	6,30	42,0%
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	105,00	84,00	80,0%
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	120,00	30,00	25,0%
10	Услуги договорные (юридические, консультационные)	20,00	203,60	1018,0%
11	Страхование имущества	20,00	16,49	82,5%
12	Коммунальные отопление офиса	270,00	184,14	68,2%
13	Командировочные	32,00	-	
14	Итого	**4 085,00**	**3 007,50**	**73,62%**
15	По виду деятельности водоснабжение для потребителей Новошешминского, Петропавловского, Азеевского, Красно-октябрьского, Утяшкинского, Черемуховского, Тубылгытауского, Чебоксарского СП	**1797,4**	**1323,3**	**73,62%**

Затраты на страховании имущества и услуги связи приняты на уровне фактическим затрат организации (договоры от 07.06.2019 г. №07/06/2019/ОСАГО, от 11.03.2019 № 101-088577/19 и от 29.03.2019 г. № 104920769 с ПАО «Таттелеком».

Затраты на отопление офиса приняты на уровне фактических затрат организации в 2019 году (счета фактуры АО «Газпром межрегионгаз Казань»).

Затраты на подготовку кадров приняты по фактическим затратам 2019 г. (договор с ЧУДПО «ЦЭО» от 29.04.2019 № 2904/19).

Затраты на амортизацию приняты на основании Справки-расчета амортизации за 9 месяцев 2019 г.

Затраты на канцтовары приняты по фактическим затратам организации в 2018г.

Затраты на услуги ЕРЦ приняты по предложению организации (договор от 01.09.2018 №2018/Д133/3А с ООО «Единый расчетный центр «Татэнергосбыт» (с пролангацией).

Договорные услуги приняты на основании фактических затрат организации на проведение анализов воды (договор с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» от 03.07.09 № 858/19).

Затраты на электроэнергию приняты по предложению организации.

Затраты на командировочные не приняты, по причине отсутствия подтверждающих документов.

Численность АУП принята в количестве 3 единиц на уровне утвержденного значения 2019 г. Заработная плата АУП принята на уровне утвержденного значения 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел.(тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,0	26,93	323,21
Бухгалтер	1,0	21,55	258,57
Экономист	1,0	18,03	216,30
Итого	3,0		**798,09**

Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг.

Вид деятельности	**% распределения**	**Сумма**
Водоснабжение для потребителей Новошешминского, Петропавловского, Азеевского, Краснооктябрьского, Утяшкинского, Черемуховского, Тубылгытауского, Чебоксарского сельских поселений (8 деревень)	**44%**	**1 323,30**
с. Горшково Ленинского сельского поселения, с. Новое Иванаево Екатерининского сельского поселения, Архангельского, Акбуринского, сельского поселения, Буревестниковского сельских поселений (5 деревень)	14%	421,05
Водоснабжение для потребителей Шахмайкинского сельского поселения (3 деревни)	8	240,60
Водоотведение	10%	300,75
Прочие	24%	721,80
Итого	100%	3 007,50

IV. Расходы на арендную плату приняты сумме 432,33 тыс.руб.

Расходы приняты на основании предоставленных договоров аренды водопроводных сетей с Исполнительными комитетами сельских поселений и договора аренды спецтехники с ГУП РТ «Татлизинг» от 01.04.2019 № 1-Т (погрузочно-уборочная машина на базе трактора Беларус - 82.1 с ежемесячной платой 2,205 тыс.руб., экскаватор-погрузчик ELAZ-BL 880 с ежемесячной платой 7,819 тыс.руб. и комбинированная дорожная машина КО-829А1 с ежемесячной платой 8,158 тыс.руб.).

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 39,70 тыс. руб.

Налоги в целом на организацию приняты в соответствии с представленной организацией декларацией по УСН за 2018 г. в сумме 90,23 тыс.руб.

Распределение расходов по налогам осуществляется пропорционально доходам по видам деятельности.

Вид деятельности	% распределения	Сумма налога, тыс.руб.
Водоснабжение для потребителей Новошешминского, Петропавловского, Азеевского, Краснооктябрьского, Утяшкинского, Черемуховского, Тубылгытауского, Чебоксарского сельских поселений (8 деревень)	**44%**	**39,70**
с. Горшково Ленинского сельского поселения, с. Новое Иванаево Екатерининского сельского поселения, Архангельского, Акбуринского, сельского поселения, Буревестниковского сельских поселений (5 деревень)	14%	12,63
Водоснабжение для потребителей Шахмайкинского сельского поселения (3 деревни)	8	7,22
Водоотведение	10%	9,02
Прочие	24%	21,66
Итого	100%	90,23

VI. Расходы на амортизацию основных средств: на 2020 год приняты в сумме тыс.руб.

Затраты приняты на основании Справки-расчета амортизации за 9 месяцев 2019 г.

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало 2020 года	Годовая сумма амортизации
Дизельная тепловая пушка 00-000010	40,00	14,00	14,00
Преобразователь чвстоты 00-000004	76,00	26,00	26,00
Итого	116,00	**40,60**	**40,60**

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 10 915,82 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 «Новошешминское ЖКХ» для потребителей Новошешминского, Петропавловского, Азеевского, Краснооктябрьского, Утяшкинского, Черемуховского, Тубылгытауского, Чебоксарского сельских поселений	25,12	100%	25,62	102%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «Новошешминское ЖКХ» и Исполнительного комитета Новошешминского 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 «Новошешминское ЖКХ» на 2020 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду МУП «Новошешминское ЖКХ» 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	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	370,205	129,570	35,0%	215,140	215,140	430,279	332,1%	430,279	215,140	215,140	430,279	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3												
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	370,205	129,570	35,0%	215,140	215,140	430,279	332,1%	430,279	215,140	215,140	430,279	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	278,540	97,154	34,9%	156,975	156,975	313,950	323,1%	313,950	156,975	156,975	313,950	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	30,499	12,098	39,7%	20,810	20,810	41,620	344,0%	41,620	20,810	20,810	41,620	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	61,166	20,318	33,2%	37,355	37,355	74,709	367,7%	74,709	37,355	37,355	74,709	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,04	0,01	35,0%					0,05	0,02	0,02	0,05	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	9 057,68	4 869,55	53,8%	5 263,67	5 404,36	10 668,03	219,1%	17 353,75	5 384,51	5 491,60	10 876,11	102,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	6 498,17	4 869,55	74,9%	3 821,36	3 900,75	7 722,11	158,6%	11 810,08	3 827,69	3 948,01	7 775,69	100,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	6 498,17	3 319,84	51,1%	3 600,73	3 670,63	7 271,35	219,0%	10 391,69	3 503,67	3 610,38	7 114,04	97,8%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 365,94	1 532,99	35,1%	2 413,14	2 485,53	4 898,67	319,6%	5 273,26	1 910,61	1 967,92	3 878,53	79,2%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	914,64	960,00	105,0%	467,68	489,19	956,86	99,7%	2 508,00	485,50	500,07	985,57	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	285,76	289,92	101,5%	141,24	147,73	288,97	99,7%	757,42	146,62	151,02	297,64	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.									20,30	20,30	40,60	
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		127,10		167,19	167,19	334,38	263,1%	468,96	216,16	216,16	432,33	129,3%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	198,47			101,32	105,68	207,00		302,00	416,59	434,08	850,67	410,9%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	398,38	409,83	102,9%	310,16	275,30	585,46	142,9%	868,05	307,89	320,82	628,71	107,4%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	334,98							214,00				
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		1 549,71		220,63	230,12	450,75	29,1%	1 327,63	324,02	337,63	661,65	146,8%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.								90,77				
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.								3,57				
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.								87,20				
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	2 559,51			1 442,31	1 503,61	2 945,93		5 543,67	1 556,82	1 543,60	3 100,42	105,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 559,51			1 221,68	1 273,49	2 495,17		4 125,28	1 199,54	1 239,23	2 438,77	97,7%
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.	1 289,64			659,32	689,65	1 348,96		1 812,00	684,84	705,38	1 390,22	103,1%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	389,47			199,11	208,27	407,39		547,22	206,82	213,03	419,85	103,1%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	147,04			76,68	76,68	153,36		684,00				
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	398,38			286,57	298,89	585,46		868,05	307,89	320,82	628,71	107,4%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	334,98							214,00				
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.				220,63	230,12	450,75		1 327,63	357,28	304,37	661,65	146,8%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.								90,77				
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.								3,57				
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности									87,20				
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	9 057,68	4 869,55	53,8%	5 263,67	5 404,36	10 668,03	219,1%	17 353,75	5 384,51	5 491,60	10 876,11	102,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	9 057,68	3 319,84	36,7%	4 822,41	4 944,12	9 766,53	294,2%	14 516,96	4 703,21	4 849,60	9 552,81	97,8%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 365,94	1 532,99	35,1%	2 413,14	2 485,53	4 898,67	319,6%	5 273,26	1 910,61	1 967,92	3 878,53	79,2%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 204,28	960,00	43,6%	1 126,99	1 178,83	2 305,83	240,2%	4 320,00	1 170,34	1 205,45	2 375,79	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	675,23	289,92	42,9%	340,35	356,01	696,36	240,2%	1 304,64	353,44	364,05	717,49	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.									20,30	20,30	40,60	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		127,10		167,19	167,19	334,38	263,1%	468,96	216,16	216,16	432,33	129,3%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	345,51			178,01	182,36	360,37		986,00	416,59	434,08	850,67	236,1%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	796,75	409,83	51,4%	596,73	574,19	1 170,92	285,7%	1 736,11	615,77	641,64	1 257,41	107,4%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	669,96							428,00				
7.1.11.2	Прочие расходы		669,96							428,00				
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		1 549,71		441,27	460,24	901,51	58,2%	2 655,25	681,30	642,00	1 323,30	146,8%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.								181,54				
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.								7,14				
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.								174,40				
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.								206,05	19,85	19,85	39,70	
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.								206,05	19,85	19,85	39,70	
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.								206,05	19,85	19,85	39,70	
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		1 698,97										
12	**Товарная продукция**	тыс. руб.	9 057,68	3 170,58	35,0%	5 263,67	5 404,36	**10 668,03**	336,5%	17 559,80	5 404,36	5 511,46	**10 915,82**	102,3%
12.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	9 057,68	3 170,58	35,0%	5 263,67	5 404,36	10 668,03	336,5%	17 559,80	5 404,36	5 511,46	10 915,82	102,3%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	345,51			178,01	182,36	360,37		986,00	436,89	454,38		

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
13.1	Амортизация	тыс. руб.									20,30	20,30	40,60	
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	345,51			178,01	182,36	360,37		986,00	416,59	434,08	850,67	236,1%
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	24,47	24,47	100,0%	**24,47**	**25,12**	24,79	101,3%	40,81	**25,12**	**25,62**	25,37	102,3%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду МУП «Новошешминское ЖКХ» 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	8 702,84	4 521,62	52,0%	4 459,70	4 612,08	9 071,78	200,6%	13 062,00	144,0%	8229,22	90,7%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	267,77	189,00	70,6%	290,45	302,94	593,38	314,0%	683,17	115,1%	618,30	104,2%
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	267,77	189,00	70,6%	290,45	302,94	593,38	314,0%	683,17	115,1%	618,30	104,2%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	4 365,94	1 532,99	35,1%	2 413,14	2 485,53	4 898,67	319,6%	5 273,26	107,6%	3 878,53	79,2%
1.2.1	Электроэнергия	4 365,94	1 532,99	35,1%	2 413,14	2 485,53	4 898,67	319,6%	5 273,26	107,6%	3 878,53	79,2%
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:	2 879,65	1 249,92	43,4%	1 467,34	1 534,84	3 002,19	240,2%	5 624,64	187,4%	3093,28	103,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 204,42	960,00	43,5%	1 126,99	1 178,83	2 305,83	240,2%	4 320,00	187,4%	2 375,79	103,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	675,23	289,92	42,9%	340,35	356,01	696,36	240,2%	1 304,64	187,4%	717,49	103,0%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	519,52	1 549,71	298,3%	288,77	288,77	577,54	37,3%	1 052,94	182,3%	639,11	110,7%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	669,96							428,00			
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод											
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание								428,00			
2	Ремонтные расходы	345,51			180,18	180,18	360,37		986,00	273,6%	850,67	236,1%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	345,51			180,18	180,18	360,37		986,00	273,6%	850,67	236,1%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											
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		130,62		242,70	658,81	901,51	690,2%	2 655,25	294,5%	1323,30	146,8%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями				20,48	21,37	41,85		105,00	250,9%		
3.1.1	Услуги связи и интернет		84,00		20,48	21,37	41,85	49,8%	105,00	250,9%		

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				222,21	231,77	453,98		2 339,21	515,3%	457,21	100,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала				170,67	178,01	348,68		1 796,63	515,3%	351,16	100,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы				51,54	53,76	105,30		542,58	515,3%	106,05	100,7%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		130,62									
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала											
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы					405,68	405,68		211,04	52,0%	866,09	213,5%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов				198,57	207,11	405,68					
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										40,60	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения										40,60	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату		127,10		167,19	167,19	334,38	263,1%	468,96	140,2%	432,33	129,3%
6.1	Аренда имущества										432,33	
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи								468,96			

6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	9,33	90,23	967,1%					387,59		39,70	
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН		90,23						206,05		39,70	
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	9,33							7,14			
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								174,40			
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		1 698,97									
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования											
11	Итого НВВ	9 057,68	3 170,60	35,0%	5 049,77	5 618,27	10 668,03	336,5%	17 559,80	164,6%	10915,82	102,3%

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
МУП «Новошешминское ЖКХ» для потребителей с. Горшково Ленинского сельского поселения, с. Новое Иванаево Екатерининского сельского поселения, Архангельского, Акбуринского, Буревестниковского сельских поселений Новошешминского муниципального образования на 2020 год

№ тарифного дела: 26/130

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 «Новошешминское жилищно-коммунальное хозяйство» (далее – МУП «Новошешминское ЖКХ») об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 16.05.2019 № 123 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2020 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/130, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на 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 «Новошешминское ЖКХ» заключены договоры аренды водопроводных сетей с Исполнительными комитетами Ленинского, Екатерининского, Архангельского, Акбуринского Буревестниковского сельских поселений Новошешминского муниципального района.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для организации МУП «Новошешминское ЖКХ» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

МУП «Новошешминское ЖКХ» создано в соответствии с постановлением Исполнительного комитета Новошешминского муниципального района №477 от 11.09.2017

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ в количестве 6 единиц и марки ЭЦВ в количестве 2 единиц, после чего поступает в емкости накопители и водонапорные башни для передачи в централизованную сеть водоснабжения.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 25,98 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 2 км.

Потребителями питьевой воды МУП «Новошешминское ЖКХ» является население, бюджетные и прочие абоненты с. Горшково Ленинского сельского поселения, с. Новое Иванаево Екатерининского сельского поселения, Архангельского, Акбуринского, сельского поселения, Буревестниковского сельских поселений Новошешминского муниципального образования.

Тариф на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 07.12.2018 № 10-128/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	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
МУП «Новошешминское ЖКХ» для потребителей с. Горшково Ленинского сельского поселения, с.Новое Иванаево Екатерининского сельского поселения, Архангельского, Акбуринского, Буревестниковского сельских поселений (применяет упрощенную систему налогообложения)	24,18	24,92	103,1%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	Ед. Изм.	2018 год* (факт)	2019 год (утверждено)	2020 (прогноз организации)	2020 (план ГКРТТ)	2020/2019, (%)
Поднято воды	тыс. куб.м.	51,17	85,82	85,82	85,82	100%
Потери воды	тыс. куб.м.	-	6,12	6,12	6,12	100%
	%	-	7,13%	7,13%	7,13%	100%
Отпуск воды по категориям потребителей, в том числе:	тыс. куб.м.	51,17	79,70	79,70	79,70	100%
финансируемых из бюджета всех уровней	тыс. куб.м.	1,07	1,65	1,65	1,65	100%
население	тыс. куб.м.	41,60	59,55	59,55	59,55	100%
	%	81,29%	73,66%	73,66%	73,66%	
прочие	тыс. куб. м.	8,50	18,50	18,50	18,50	100%

*Примечание: Тариф был установлен с 13.07.2018 г.

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

	2018 год	2019 год	2020
утверждено	1 888,68	1956,98	
факт	1 225,33		
прогноз организации			5 810,36
прогноз ГКРТТ			

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
5 810,36	24,92	100%	120,88	485,1%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. <u>Производственные расходы</u> на 2020 год приняты в сумме **1555,08** тыс.руб., в том числе:

1. <u>Расходы на приобретаемую электрическую энергию</u> приняты в размере 755,30 тыс. руб.

Удельный расход электрической энергии принят по техническому заключению в размере 1,3 кВт.ч./куб.м. Объем покупной электрической энергии принят в размере 111,21 тыс.кВт.ч. Стоимость электрической энергии принята в размере 6,79 руб./кВт.ч на уровне среднеотпускной цены АО «Татэнергосбыт» за январь-август 2019 г. (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 702,68 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала –539,69 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –162,99 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3,9 ед. на уровне 2019 года, размер заработной платы принят на уровне 2019 г. с учетом индекса – дефлятора:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-ремонтник оборудования водопроводного оборудования	3,9	11,53	539,69

2. **Цеховые расходы** приняты в сумме 97,10 тыс.руб.

Цеховые расходы включают:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации %
1	Заработная плата цехового персонала	156,0	-	-
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	47,11	-	-
3	ГСМ	70,83	48,97	69,1%
4	Амортизация	48,13	48,13	100,0%
	Итого	**322,07**	**97,10**	30,1%

Объем горюче-смазочных материалов (ГСМ) принят на уровне утвержденного значения 2019 г., стоимость ГСМ принята на уровне утвержденного значения 2019г. с учетом индекса-дефлятора (договор поставки с ООО «ТАИФ – НК АЗС» от 18.02.2019 г. №235-АДС). Затраты на амортизацию приняты на основании Справки-расчета амортизации за 9 месяцев 2019 г.

Затраты на заработную плату цехового персонала не учтены в виду отсутствия на подтверждения фактических расходов по данной статье.

II Ремонтные расходы заявленные организацией в сумме 630 тыс. руб. не приняты по причине отсутствия подтверждающих документов выполнения ремонта по итогам 2018-2019 гг.

III. Административные расходы приняты в сумме 421,05 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс. руб.	Расчет Госкомитета тыс. руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата АУП	1 476,00	798,09	54,1%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	638,33	241,02	37,8%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	39,00	94,19	241,5%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	106,67	106,67	100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс. руб.	Расчет Госкомитета тыс. руб.	Отклонение от прогноза %
5	Услуги банка	73,00	73,00	100,0%
6	Услуги ЕРЦ	1 170,00	1 170,00	100,0%
7	Подготовка кадров	15,00	6,30	42,0%
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	105,00	84,00	80,0%
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	120,00	30,00	25,0%
10	Услуги договорные (юридические, консультационные)	20,00	203,60	1018,0%
11	Страхование имущества	20,00	16,49	82,5%
12	Коммунальные отопление офиса	270,00	184,14	68,2%
13	Командировочные	32,00	-	
14	**Итого**	**4 085,00**	**3 007,50**	**73,62%**
15	**По виду деятельности водоснабжение для потребителей с. Горшково Ленинского сельского поселения, с. Новое Иванаево Екатерининского сельского поселения, Архангельского, Акбуринского, Буревестниковского сельских поселений**	**571,90**	**421,05**	**73,62%**

Затраты на страховании имущества и услуги связи приняты на уровне фактическим затрат организации (договоры от 07.06.2019 г. №07/06/2019/ОСАГО, от 11.03.2019 № 101-088577/19 и от 29.03.2019 г. № 104920769 с ПАО «Таттелеком».

Затраты на отопление офиса приняты на уровне фактических затрат организации в 2019 году (счета фактуры АО «Газпром межрегионгаз Казань»).

Затраты на подготовку кадров приняты по фактическим затратам 2019 г. (договор с ЧУДПО «ЦЭО» от 29.04.2019 № 2904/19).

Затраты на амортизацию приняты на основании Справки-расчета амортизации за 9 месяцев 2019 г.

Затраты на канцтовары приняты по фактическим затратам организации в 2018г.

Затраты на услуги ЕРЦ приняты по предложению организации (договор от 01.09.2018 №2018/Д133/3А с ООО «Единый расчетный центр «Татэнергосбыт» (с пролангацией).

Договорные услуги приняты на основании фактических затрат организации на проведение анализов воды (договор с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» от 03.07.09 № 858/19).

Затраты на электроэнергию приняты по предложению организации.

Затраты на командировочные не приняты, по причине отсутствия подтверждающих документов.

Численность АУП принята в количестве 3 единиц на уровне утвержденного значения 2019 г. Заработная плата АУП принята на уровне утвержденного значения 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел.(тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,0	26,93	323,21
Бухгалтер	1,0	21,55	258,57
Экономист	1,0	18,03	216,30
Итого	3,0		**798,09**

Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг.

Вид деятельности	% распределения	Сумма
Водоснабжение для потребителей Новошешминского, Петропавловского, Азеевского, Краснооктябрьского, Утяшкинского, Черемуховского, Тубылгытауского, Чебоксарского сельских поселений (8 деревень)	44%	1 323,30
с. Горшково Ленинского сельского поселения, с. Новое Иванаево Екатерининского сельского поселения, Архангельского, Акбуринского, сельского поселения, Буревестниковского сельских поселений (5 деревень)	**14%**	**421,05**
Водоснабжение для потребителей Шахмайкинского сельского поселения (3 деревни)	8	240,60
Водоотведение	10%	300,75
Прочие	24%	721,80
Итого	100%	3 007,50

IV. Расходы на арендную плату приняты сумме 18,15 тыс.руб.

Расходы приняты на основании предоставленных договоров аренды водопроводных сетей с Исполнительными комитетами Ленинского, Екатерининского, Архангельского, Акбуринского, Буревестниковского сельских поселений.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 12,63 тыс. руб.

Налоги в целом на организацию приняты в соответствии с представленной организацией декларацией по УСН за 2018 г. в сумме 90,23 тыс.руб.

Распределение расходов по налогам осуществляется пропорционально доходам по видам деятельности.

Вид деятельности	% распределения	Сумма налога, тыс.руб.
Водоснабжение для потребителей Новошешминского, Петропавловского, Азеевского, Краснооктябрьского, Утяшкинского, Черемуховского, Тубылгытауского, Чебоксарского сельских поселений (8 деревень)	44%	39,70
с. Горшково Ленинского сельского поселения, с. Новое Иванаево Екатерининского сельского поселения, Архангельского, Акбуринского, сельского поселения, Буревестниковского сельских поселений (5 деревень)	**14%**	**12,63**
Водоснабжение для потребителей Шахмайкинского сельского поселения (3 деревни)	8	7,22
Водоотведение	10%	9,02
Прочие	24%	21,66
Итого	100%	90,23

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 2006,91 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 «Новошешминское ЖКХ» для потребителей с. Горшково Ленинского сельского поселения, с. Новое Иванаево Екатерининского сельского поселения, Архангельского, Акбуринского, Буревестниковского сельских поселений (применяет упрощенную систему налогообложения)	24,92	100%	25,44	102,1%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «Новошешминское ЖКХ» и Исполнительного комитета Новошеминского 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 «Новошешминское ЖКХ» на 2020 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду МУП «Новошешминское ЖКХ» для потребителей с. Горшково Ленинского сельского поселения, с. Новое Иванаево Екатерининского сельского поселения, Архангельского, Акбуринского, сельского поселения, Буревестниковского сельских поселений (5 деревень) 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	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	15	18	19	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	79,700	51,166	64,2%	39,850	39,850	79,700	79,700	39,850	39,850	79,700	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	79,700	51,166	64,2%	39,850	39,850	79,700	79,700	39,850	39,850	79,700	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	59,550	41,596	69,9%	29,775	29,775	59,550	59,550	29,775	29,775	59,550	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	1,650	1,073	65,0%	0,825	0,825	1,650	1,650	0,825	0,825	1,650	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	18,500	8,497	45,9%	9,250	9,250	18,500	18,500	9,250	9,250	18,500	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	64,2%				0,01	0,00	0,00	0,01	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	1 885,92	3 086,58	163,7%	963,76	993,22	1 956,98	5 604,31	986,90	1 007,37	1 994,28	101,9%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 363,38	3 086,58	226,4%	832,99	857,21	1 690,20	3 419,59	843,90	873,15	1 717,05	101,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 336,20	1 536,87	115,0%	755,74	784,20	1 539,95	1 848,90	740,80	765,73	1 506,53	97,8%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	763,52	786,69	103,0%	387,40	399,02	786,42	799,43	372,07	383,23	755,30	96,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	341,64	540,00	158,1%	256,10	267,88	523,97	703,56	264,94	274,75	539,69	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	103,21	163,08	158,0%	77,34	80,90	158,24		80,01	82,97	162,99	103,0%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	45,84			23,40	24,41	47,81	190,00				
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	22,41	47,10	210,2%	11,50	12,00	23,50	136,97	23,78	24,77	48,55	206,6%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	59,59						18,94				

№ 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	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	15	18	19	20	21
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	27,18	1 549,71	5702,1 %	77,24	73,01	150,25	1 542,13	103,10	107,43	210,53	140,1%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.							28,57				
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.							3,57				
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.							25,00				
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	323,46										
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	199,09			130,77	136,01	266,78	2 184,72	143,01	134,22	277,23	103,9%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	171,91			57,23	59,30	116,53	614,02	32,85	33,85	66,70	57,2%
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	18,12			9,07	9,07	18,14	18,12	9,08	9,08	18,15	100,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	71,80			36,66	38,23	74,89	440,00				
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	22,41			11,50	12,00	23,50	136,97	23,78	24,77	48,55	206,6%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	59,59						18,94				
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	27,18			73,54	76,71	150,25	1 542,13	110,16	100,37	210,53	140,1%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.							28,57				
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.							3,57				
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности								25,00				
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 885,92	3 086,58	163,7%	963,76	993,22	1 956,98	5 604,31	986,90	1 007,37	1 994,28	101,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 831,57	1 536,87	83,9%	812,97	843,50	1 656,48	2 462,92	773,65	799,57	1 573,23	95,0%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.											
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	763,52	786,69	103,0%	387,40	399,02	786,42	799,43	372,07	383,23	755,30	96,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	341,64	540,00	158,1%	256,10	267,88	523,97	703,56	264,94	274,75	539,69	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	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	15	18	19	20	21
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	426,67	163,08	38,2%	77,34	80,90	158,24		80,01	82,97	162,99	103,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	18,12			9,07	9,07	18,14	18,12	9,08	9,08	18,15	100,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	117,64			60,06	62,64	122,70	630,00				
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	44,81	47,10	105,1%	23,01	23,99	47,00	273,94	47,55	49,55	97,10	206,6%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	119,17						37,87				
7.1.11.2	Прочие расходы		119,17						37,87				
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	54,36	1 549,71	2851,1%	150,79	149,72	300,50	3 084,25	213,25	207,80	421,05	140,1%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.							57,14				
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.							7,14				
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.							50,00				
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	2,76						206,05	6,32	6,32	12,63	
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	2,76						206,05	6,32	6,32	12,63	
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.											
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	2,76						206,05	6,32	6,32	12,63	
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		1 861,25									
12	Товарная продукция	тыс. руб.	1 888,68	1 225,33	64,9%	963,76	993,22	**1 956,98**	5 810,36	993,22	1 013,69	**2 006,91**	102,6%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	117,64			60,06	62,64	122,70	630,00				
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	117,64			60,06	62,64	122,70	630,00				
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	23,70	23,95	101,1%	**24,18**	**24,92**	24,55	72,90	**24,92**	**25,44**	25,18	102,6%

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	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет			
1	Производственные расходы	1 568,86	2 062,81	131,5%	743,84	771,79	1 515,64	73,5%	1 814,80	119,7%	1555,08	102,6%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	44,81	42,00	93,7%	23,01	23,99	47,00	111,9%	70,83	150,7%	48,97	104,2%
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	44,81	42,00	93,7%	23,01	23,99	47,00	111,9%	70,83	150,7%	48,97	104,2%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	763,52	786,69	103,0%	387,40	399,02	786,42	100,0%	799,43	101,7%	755,30	96,0%
1.2.1	Электроэнергия	763,52	786,69	103,0%	387,40	399,02	786,42	100,0%	799,43	101,7%	755,30	96,0%
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:	641,36	461,62	72,0%	333,44	348,78	682,21	147,8%	703,56	103,1%	702,68	103,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	439,91	298,12	67,8%	256,10	267,88	523,97	175,8%	703,56	134,3%	539,69	103,0%

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	201,45	163,50	81,2%	77,34	80,90	158,24	96,8%			162,99	103,0%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы								203,11		48,13	
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	119,17	772,50	648,2%					37,87			
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	117,64			60,06	62,64	122,70		630,00	513,5%		
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	117,64			60,06	62,64	122,70		630,00	513,5%		
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											
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	165,66	1 023,77	618,0%	147,09	153,41	300,50	29,4%	3 084,25	1026,4%	421,05	140,1%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями				6,83	7,12	13,95		68,25	489,2%	11,76	84,3%
3.1.1	Услуги связи и интернет	1,20	30,12	2510,0%	6,83	7,12	13,95	46,3%	68,25	489,2%	11,76	84,3%
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	100,34	1 023,77	1020,3%	74,07	77,26	151,33	14,8%	1 803,31	1191,7%	145,47	96,1%

3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	33,30	790,48	2373,8%	56,89	59,34	116,23	14,7%	1 388,40	1194,6%	111,73	96,1%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	67,04	233,29	348,0%	17,18	17,92	35,10	15,0%	414,91	1182,1%	33,74	96,1%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала											
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы	65,32			66,19	69,04	135,23		1 212,69	896,8%	263,82	195,1%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	8,60			66,19	69,04	135,23					
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											
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения											
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	18,12			9,07	9,07	18,14		18,12	99,9%	18,15	100,0%
6.1	Аренда имущества		18,32		9,07	9,07	18,14	99,0%	18,12	99,9%	18,15	100,0%
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи	17,62										
6.4	Аренда земельных участков											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	18,40							263,19		12,63	
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН	18,40							206,05		12,63	
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								7,14			
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								50,00			
8	Нормативная прибыль											
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	Убыток		1 861,25									
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования											
11	Итого НВВ	1 888,68	1 225,33	64,9%	960,06	996,92	1 956,98	159,7%	5 810,36	296,9%	2006,91	102,6%

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду МУП «Новошешминское жилищно-коммунальное хозяйство» для потребителей Шахмайкинского сельского поселения Новошешминского муниципального района на 2020 год

№ тарифного дела: 26/150

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 «Новошешминское жилищно-коммунальное хозяйство» (далее – МУП «Новошешминское ЖКХ») об установлении тарифов на питьевую воду для потребителей Шахмайкинского сельского поселения на 2020 год приказом Госкомитета от 28.10.2019 № 317 «Об открытии дела об установлении тарифов на питьевую воду для Муниципального унитарного предприятия «Новошешминское жилищно-коммунальное хозяйство» Новошешминского муниципального района на 2020 год и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело №26/150, 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.37 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 при установлении тарифов метод экономически обоснованных затрат может применяться 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 «Новошешминское ЖКХ» заключен договор доверительного управления муниципальным имуществом с Исполнительным комитетом Шахмайкинского сельского поселения Новошешминского муниципального района (две водонапорные башни и водопровод в с. Простые Челны, водонапорная башня и водопровод в с. Шахмайкино, водонапорная башня и водопровод в д. Чертушкино).

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду МУП «Новошешминское ЖКХ» для потребителей Шахмайкинского сельского поселения **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

МУП «Новошешминское ЖКХ» создано в соответствии с постановлением Исполнительного комитета Новошешминского муниципального района №477 от 11.09.2017

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения общей протяженностью 27 км, 2 артезианских скважин, 2 родников, 4 водонапорных башен, 3 насосов марки ЭЦВ6-10-110.

Источником водоснабжения являются подземные воды. Питьевая вода из артезианских скважин и каптированных родников глубинными насосами подается в водонапорные башни и впоследствии в централизованную сеть водоснабжения.

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.05.2019 № 10-2/кс установлены тарифы на питьевую воду МУП «Новошешминское ЖКХ» для потребителей Шахмайкинского сельского поселения Новошешминского муниципального района на 2019 год, в следующих размерах:

Организация	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м
	Со дня вступления в силу постановления до 31.12.2019
МУП «Новошешминское ЖКХ» для потребителей Шахмайкинского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	20,66

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2019 (утверждено ГК)	2020 (предлож. организации)	2020 (план ГКРТТ)	Отклонение, %
1	Поднято воды	80,158	54,04	80,158	100%
1.1	Потери воды	-	5,12	-	
1.2.		-	9,4%	-	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	80,158	48,920	80,158	100%
2.1	бюджетным организациям	1,278	1,278	1,278	100%
2.2	населению	78,680	47,442	78,680	100%
		98,16%	96,93%	98,16%	
2.3	прочим потребителям	0,20	0,20	0,20	100%

В виду отсутствия фактических данных по отпуску воды потребителям, Госкомитетом принят объем 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 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

	2019	2020
Утверждено ГКРТТ	1 655,80	
прогноз организации		2 190,30
принято ГКРТТ		**1 658,83**

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
2 190,30	20,66	100,0%	68,89	333,5%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 1031,32 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на электрическую энергию приняты в размере 400,72 тыс. руб. Объем покупной электрической энергии – 59,0 тыс.кВт.ч.(НН) и удельный расход электрической энергии – 0,736 кВт.ч./куб.м приняты на уровне утвержденного значения 2019 г. Стоимость электрической энергии принята в размере 6,79 руб./кВт.ч на уровне среднеотпускной цены АО «Татэнергосбыт» за январь-август 2019 г. (вторая ценовая категория - низкое напряжение), с учетом индекса – дефлятора.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в размере 563,70 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала приняты в размере 432,95 тыс.руб.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 130,75 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3 единиц на уровне утвержденного значения за 2019 года. Заработная плата

основного производственного персонала принята на уровне утвержденного значения 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел.(тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Оператор	3,0	12,03	432,95
Итого	**3,0**		**432,95**

3. Цеховые расходы принятые в размере 66,90 тыс.руб., запланированы организацией для оплаты горюче-смазочных материалов.

II. Ремонтные расходы на 2020 год приняты сумме 230,77 тыс.руб. данная сумма запланирована на проведение ремонтных работ водопровода в с.Шахмайкино и с. Простые Челны. Проведение ремонтных работ организацией осуществляется хоз. способом, в связи с чем, Госкомитетом приняты затраты на материалы.

III. Административные расходы приняты в сумме 240,60 тыс.руб

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс. руб.	Расчет Госкомитета тыс. руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата АУП	1 476,00	798,09	54,1%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	638,33	241,02	37,8%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	39,00	94,19	241,5%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	106,67	106,67	100,0%
5	Услуги банка	73,00	73,00	100,0%
6	Услуги ЕРЦ	1 170,00	1 170,00	100,0%
7	Подготовка кадров	15,00	6,30	42,0%
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	105,00	84,00	80,0%
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	120,00	30,00	25,0%
10	Услуги договорные (юридические, консультационные)	20,00	203,60	1018,0%
11	Страхование имущества	20,00	16,49	82,5%
12	Коммунальные отопление офиса	270,00	184,14	68,2%
13	Командировочные	32,00	-	
14	Итого	**4 085,00**	**3 007,50**	**73,62%**
15	По виду деятельности водоснабжение для потребителей Шахмайкинского СП	**326,80**	**240,60**	**73,62%**

Затраты на страховании имущества и услуги связи приняты на уровне фактическим затрат организации (договоры от 07.06.2019 г. №07/06/2019/ОСАГО, от 11.03.2019 № 101-088577/19 и от 29.03.2019 г. № 104920769 с ПАО «Таттелеком».

Затраты на отопление офиса приняты на уровне фактических затрат организации в 2019 году (счета фактуры АО «Газпром межрегионгаз Казань»).

Затраты на подготовку кадров приняты по фактическим затратам 2019 г. (договор с ЧУДПО «ЦЭО» от 29.04.2019 № 2904/19).

Затраты на амортизацию приняты на основании Справки-расчета амортизации за 9 месяцев 2019 г.

Затраты на канцтовары приняты по фактическим затратам организации в 2018г.

Затраты на услуги ЕРЦ приняты по предложению организации (договор от 01.09.2018 №2018/Д133/3А с ООО «Единый расчетный центр «Татэнергосбыт» (с пролангацией).

Договорные услуги приняты на основании фактических затрат организации на проведение анализов воды (договор с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» от 03.07.09 № 858/19).

Затраты на электроэнергию приняты по предложению организации.

Затраты на командировочные не приняты, по причине отсутствия подтверждающих документов.

Численность АУП принята в количестве 3 единиц на уровне утвержденного значения 2019 г. Заработная плата АУП принята на уровне утвержденного значения 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел.(тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,0	26,93	323,21
Бухгалтер	1,0	21,55	258,57
Экономист	1,0	18,03	216,30
Итого	3,0		**798,09**

Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг.

Вид деятельности	**% распределения**	**Сумма**
Водоснабжение для потребителей Новошешминского, Петропавловского, Азеевского, Краснооктябрьского, Утяшкинского, Черемуховского, Тубылгытауского, Чебоксарского сельских поселений (8 деревень)	44%	1 323,30
с. Горшково Ленинского сельского поселения, с. Новое Иванаево Екатерининского сельского поселения, Архангельского, Акбуринского, сельского поселения, Буревестниковского сельских поселений (5 деревень)	14%	421,05
Водоснабжение для потребителей Шахмайкинского сельского поселения (3 деревни)	**8%**	**240,60**
Водоотведение	10%	300,75
Прочие	24%	721,80
Итого	100%	3 007,50

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 7,22 тыс. руб.

Налоги в целом на организацию приняты в соответствии с представленной организацией декларацией по УСН за 2018 г. в сумме 90,23 тыс.руб.

Распределение расходов по налогам осуществляется пропорционально доходам по видам деятельности:

Вид деятельности	**% распределения**	**Сумма налога, тыс.руб.**
Водоснабжение для потребителей Новошешминского,	44%	39,70

Вид деятельности	% распределения	Сумма налога, тыс.руб.
Петропавловского, Азеевского, Краснооктябрьского, Утяшкинского, Черемуховского, Тубылгытауского, Чебоксарского сельских поселений (8 деревень)		
с. Горшково Ленинского сельского поселения, с. Новое Иванаево Екатерининского сельского поселения, Архангельского, Акбуринского, сельского поселения, Буревестниковского сельских поселений (5 деревень)	14%	12,63
Водоснабжение для потребителей Шахмайкинского сельского поселения (3 деревни)	**8**	**7,22**
Водоотведение	10%	9,02
Прочие	24%	21,66
Итого	100%	90,23

V. Расходы на амортизацию основных средств: на 2020 год приняты в сумме 88,93 тыс.руб. Затраты приняты на основании Справки-расчета амортизации за 9 месяцев 2019 г.

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало 2020 года	Годовая сумма амортизации
Насос погружной 40 к/ч, 00-000008	45,00	21,00	21,00
Насос циркулярный 00-000015	60,00	31,18	31,18
Насос погружной 40 к/ч, 00-000007	69,00	21,00	21,00
Устройство плавного пуска, 00-000005	60,00	15,75	15,75
Итого	234,00	88,93	88,93

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 1 658,83 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 «Новошешминское ЖКХ» для потребителей Шахмайкинского сельского поселения (применяет упрощенную систему налогообложения)	20,66	100%	20,73	100,3%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «Новошешминское ЖКХ» и Исполнительного комитета Новошеминского 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 «Новошешминское ЖКХ» на 2020 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду МУП «Новошешминское ЖКХ» для потребителей Шахмайкинского сельского поселения на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	7	8	9	15	18	19	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет			нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	40,079	40,079	80,158	48,920	40,079	40,079	80,158	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3								
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3								
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	40,079	40,079	80,158	48,920	40,079	40,079	80,158	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	39,340	39,340	78,680	47,442	39,340	39,340	78,680	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,639	0,639	1,278	1,278	0,639	0,639	1,278	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,100	0,100	0,200	0,200	0,100	0,100	0,200	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	827,90	827,90	1 655,80	2 188,19	824,29	827,32	1 651,62	99,7%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	469,79	469,79	939,58	1 651,49	737,85	760,01	1 497,87	159,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	465,69	465,69	931,38	1 414,24	678,94	698,63	1 377,57	147,9%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	192,05	192,05	384,10	587,08	197,40	203,32	400,72	104,3%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	210,17	210,17	420,34	406,08	213,27	219,67	432,95	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	63,47	63,47	126,94	122,64	64,41	66,34	130,75	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.					44,47	44,47	88,93	
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				60,00	30,00	30,00	60,00	
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.				205,00	113,01	117,76	230,77	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	7	8	9	15	18	19	20	21
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.					113,01	117,76	230,77	
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.				33,45	16,38	17,07	33,45	
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.				237,25	58,91	61,39	120,30	
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	4,10	4,10	8,20					
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.								
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	4,10	4,10	8,20					
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	358,11	358,11	716,22	536,70	86,44	67,31	153,75	21,5%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	354,01	354,01	708,02	299,45	16,38	17,07	33,45	4,7%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	354,01	354,01	708,02	266,00				
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.				33,45	16,38	17,07	33,45	
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.								
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.				237,25	70,06	50,24	120,30	
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	4,10	4,10	8,20					
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		4,10	4,10	8,20					
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	827,90	827,90	1 639,40	2 188,19	824,29	827,32	1 651,62	100,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	819,70	819,70	1 639,40	1 713,69	695,32	715,70	1 411,02	86,1%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	192,05	192,05	384,10	587,08	197,40	203,32	400,72	104,3%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	210,17	210,17	420,34	406,08	213,27	219,67	432,95	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	63,47	63,47	126,94	122,64	64,41	66,34	130,75	103,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	7	8	9	15	18	19	20	21
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.					44,47	44,47	88,93	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				60,00	30,00	30,00	60,00	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	354,01	354,01	708,02	471,00	113,01	117,76	230,77	32,6%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.				66,90	32,76	34,14	66,90	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.				474,50	128,97	111,63	240,60	
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	8,20	8,20	16,40					
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	8,20	8,20	16,40					
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.				2,11	3,61	3,61	7,22	
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.				2,11	3,61	3,61	7,22	
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.				2,11	3,61	3,61	7,22	
12	Товарная продукция	тыс. руб.	827,90	827,90	**1 655,80**	2 190,30	827,90	830,93	**1 658,83**	100,2%
13.1	Амортизация	тыс. руб.					44,47	44,47	88,93	
13.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.								
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	354,01	354,01	708,02	471,00	113,01	117,76	230,77	32,6%
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	**20,66**	**20,66**	20,66	44,77	**20,66**	**20,73**	20,69	100,2%

СМЕТА

№ п/п	Показатели	Утвержденный период		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено					
		В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет		нет			
1	Производственные расходы	931,38		1 231,39	132,2%	1031,32	110,7%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение			66,90		66,90	
1.1.1	Реагенты						
1.1.2	Горюче-смазочные материалы			66,90		66,90	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	384,10		549,12	143,0%	400,72	104,3%
1.2.1	Электроэнергия	384,10		549,12	143,0%	400,72	104,3%
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:	547,28		528,72	96,6%	563,70	103,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	420,34		406,08	96,6%	432,95	103,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	126,94		122,64	96,6%	130,75	103,0%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						
1.5	Общехозяйственные расходы			86,65			
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	708,02		471,00	66,5%	230,77	32,6%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	708,02		471,00	66,5%		
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем					230,77	
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			287,93		259,88	
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			10,50		6,72	
3.1.1	Услуги связи и интернет			10,50		6,72	
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			277,43		83,13	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала			213,60		63,85	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			63,83		19,28	
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						
3.4	Служебные командировки						
3.5	Обучение персонала						
3.6	Страхование производственных объектов						
3.7	Прочие административные расходы					170,03	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов			3,90			

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					88,93	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения					88,93	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату			60,00			
6.1	Аренда имущества			60,00			
6.2	Концессионная плата						
6.3	Лизинговые платежи						
6.4	Аренда земельных участков						
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	16,40		139,99	853,6%	7,22	44,0%
7.1	Налог на прибыль при ОСН						
7.2	Единый налог при УСН			139,99		7,22	
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						
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	16,40					
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	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования						
11	Итого НВВ	1 655,80		2 190,31	132,3%	1618,12	97,7%

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на водоотведение муниципального унитарного предприятия «Новошешминское ЖКХ» Новошешминского муниципального района на 2020 год

№ тарифного дела: 26/132

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления Муниципального унитарного предприятия «Новошешминское жилищно-коммунальное хозяйство» (далее – МУП «Новошешминское ЖКХ») об установлении тарифов на водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета от 16.05.2019 № 123 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2020 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/132, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на 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.

МУП «Новошешминское ЖКХ» года заключен договор аренды муниципального имущества (4 канализационные насосные станции) с Исполнительным комитетом Новошешминского сельского поселения Новошешминского муниципального района от 01.07.2019 г.

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на водоотведение для организации МУП «Новошешминское ЖКХ» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

МУП «Новошешминское ЖКХ» создано в соответствии с постановлением Исполнительного комитета Новошешминского муниципального района №477 от 11.09.2017.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

МУП «Новошешминское ЖКХ» осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения, 9 канализационно-насосных станций, 8 насосов марки Willo, 3 насоса марки СМ-100.

Отведение сточных вод от многоквартирных домов и частного сектора осуществляется по самотечным коллекторам до КНС, после чего по напорным коллекторам сточные воды подаются на очистные сооружения.

Потребителями услуги водоотведения МУП «Новошешминское ЖКХ» являются население, бюджетные организации и прочие потребители

Новошешминского сельского поселения Новошешминского муниципального района.

Тариф на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 07.12.2018 № 10-128/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Тариф на водоотведение, (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01. 2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
МУП «Новошешминское ЖКХ» (применяет упрощенную систему налогообложения)	29,49	30,40	103,1%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2018 год* (факт)	2019 год (утверждено)	2020 год (прогноз организации)	2020 год (прогноз Госкомитета)	%
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	24,663	68,56	68,56	68,56	100,0%
1.1	от бюджетных организаций	8,189	21,06	21,06	21,06	100,0%
1.2	населения	15,792	45,55	45,55	45,55	100,0%
		64,03%	66,4%	66,4%	66,4%	100,0%
1.3	прочих потребителей	0,682	1,95	1,95	1,95	100,0%

*Примечание: Тариф был установлен с 13.07.2018 г.

Объем принятых сточных вод на 2020 год 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 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:

	2018 год	2019 год	2020
утверждено	2022,11	2052,89	
факт	**1 510,25**		
прогноз организации			2 910,61
прогноз ГКРТТ			2100,85

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2019 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
2 910,61	30,40	100%	54,51	179,3%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. <u>Производственные расходы</u> на 2020 год приняты в сумме 1617,47тыс.руб., в том числе:

1. Расходы электрическую энергию приняты в размере 305,58 тыс.руб. Объем покупной электрической энергии принят в размере 44,11 тыс.кВт.ч на уровне утвержденного значения 2019 г. Удельный расход электрической энергии составил 0,64 кВт*ч/куб.м. Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята в размере 6,93 руб./квт.ч. на уровне утвержденного значения 2019 г. с учетом индекса-дефлятора.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 751,63 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 577,29 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) - 174,34 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 13 ед. на уровне 2019 года, размер заработной платы принят на уровне 2019 г. с учетом индекса – дефлятора:

Наименование специальностей	Численность, (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел., (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда, (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
машинист насосной установки	1,0	12,03	144,32
Очистка стоков			
Слесарь ремонтник	3,0	12,03	432,96
Итого	**4,0**	**11,68**	**577,29**

3. Цеховые расходы приняты в сумме 560,26 тыс.руб.

Цеховые расходы включают:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации %
1	Заработная плата цехового персонала	408,0	279,71	68,6%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	123,22	84,47	68,6%
3	ГСМ	186,06	186,06	100,0%
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	10,02	10,02	100,0%
Итого		**727,28**	**560,26**	77,0%

Объем горюче-смазочных материалов (ГСМ) принят на уровне утвержденного значения 2019 г., стоимость ГСМ принята на уровне утвержденного значения 2019г. с учетом индекса-дефлятора (договор поставки с ООО «ТАИФ – НК АЗС» от 18.02.2019 г. №235-АДС). Затраты на охрану труда приняты по предложению организации.

Численность цехового персонала принята на уровне утвержденного значения 2019 г. в количестве 1,5 единицы. Заработная плата цехового персонала принята на уровне утвержденного значения 2019 г. с учетом индекса-дефлятора.

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	16,70	200,39
водитель	0,5	13,22	79,32
Итого	**1,5**		279,71

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 59,38 тыс. руб. на основании локально-сметных расчетов, данная сумма запланирована на ремонт электрооборудования и трубопроводов системы водоотведения.

III. Административные расходы приняты в сумме 300,75 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс. руб.	Расчет Госкомитета тыс. руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата АУП	1 476,00	798,09	54,1%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	638,33	241,02	37,8%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	39,00	94,19	241,5%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	106,67	106,67	100,0%
5	Услуги банка	73,00	73,00	100,0%
6	Услуги ЕРЦ	1 170,00	1 170,00	100,0%
7	Подготовка кадров	15,00	6,30	42,0%
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	105,00	84,00	80,0%
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	120,00	30,00	25,0%
10	Услуги договорные (юридические, консультационные)	20,00	203,60	1018,0%
11	Страхование имущества	20,00	16,49	82,5%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс. руб.	Расчет Госкомитета тыс. руб.	Отклонение от прогноза %
12	Коммунальные отопление офиса	270,00	184,14	68,2%
13	Командировочные	32,00	-	
14	Итого	**4 085,00**	**3 007,50**	**73,62%**
15	**По виду деятельности водоотведение**	**408,5**	**300,75**	**73,62%**

Затраты на страховании имущества и услуги связи приняты на уровне фактическим затрат организации (договоры от 07.06.2019 г. №07/06/2019/ОСАГО, от 11.03.2019 № 101-088577/19 и от 29.03.2019 г. № 104920769 с ПАО «Таттелеком».

Затраты на отопление офиса приняты на уровне фактических затрат организации в 2019 году (счета фактуры АО «Газпром межрегионгаз Казань»).

Затраты на подготовку кадров приняты по фактическим затратам 2019 г. (договор с ЧУДПО «ЦЭО» от 29.04.2019 № 2904/19).

Затраты на амортизацию приняты на основании Справки-расчета амортизации за 9 месяцев 2019 г.

Затраты на канцтовары приняты по фактическим затратам организации в 2018г.

Затраты на услуги ЕРЦ приняты по предложению организации (договор от 01.09.2018 №2018/Д133/3А с ООО «Единый расчетный центр «Татэнергосбыт» (с пролангацией).

Договорные услуги приняты на основании фактических затрат организации на проведение анализов воды (договор с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» от 03.07.09 № 858/19).

Затраты на электроэнергию приняты по предложению организации.

Затраты на командировочные не приняты, по причине отсутствия подтверждающих документов.

Численность АУП принята в количестве 3 единиц на уровне утвержденного значения 2019 г. Заработная плата АУП принята на уровне утвержденного значения 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел.(тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,0	26,93	323,21
Бухгалтер	1,0	21,55	258,57
Экономист	1,0	18,03	216,30
Итого	3,0		**798,09**

Распределение общехозяйственных расходов осуществляется согласно учетной политике прямо пропорционально сумме выручки от реализации услуг.

Вид деятельности	**% распределения**	**Сумма**
Водоснабжение для потребителей Новошешминского, Петропавловского, Азеевского, Краснооктябрьского, Утяшкинского, Черемуховского, Тубылгытауского, Чебоксарского сельских поселений (8 деревень)	44%	1 323,30
с. Горшково Ленинского сельского поселения, с. Новое Иванаево Екатерининского сельского поселения, Архангельского, Акбуринского, Буревестниковского сельских поселений (5 деревень)	14%	421,05
Водоснабжение для потребителей Шахмайкинского СП (3 деревни)	8	240,60

Водоотведение	**10%**	**300,75**
Прочие	24%	721,80
Итого	100%	3 007,50

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 9,02 тыс. руб.

Налоги в целом на организацию приняты в соответствии с представленной организацией декларацией по УСН за 2018 г. в сумме 90,23 тыс.руб.

Распределение расходов по налогам осуществляется пропорционально доходам по видам деятельности.

Вид деятельности	% распределения	Сумма налога, тыс.руб.
Водоснабжение для потребителей Новошешминского, Петропавловского, Азеевского, Краснооктябрьского, Утяшкинского, Черемуховского, Тубылгытауского, Чебоксарского сельских поселений (8 деревень)	44%	39,70
с. Горшково Ленинского сельского поселения, с. Новое Иванаево Екатерининского сельского поселения, Архангельского, Акбуринского, Буревестниковского сельских поселений (5 деревень)	14%	12,63
Водоснабжение для потребителей Шахмайкинского СП (3 деревни)	8	7,22
Водоотведение	**10%**	**9,02**
Прочие	24%	21,66
Итого	100%	90,23

V. Расходы на амортизацию основных средств: на 2020 год приняты в сумме 36,67 тыс.руб.

Затраты приняты на основании Справки-расчета амортизации за 9 месяцев 2019 г.

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало 2020 года	Годовая сумма амортизации
Насос ЦНС 60-99, 00-000011	104,77	36,67	36,67
Итого	**104,77**	**36,67**	**36,67**

VI. Расходы на арендную плату приняты сумме 77,55 тыс.руб.

Расходы приняты на основании предоставленных организацией договора аренды канализационно-насосных станций с Исполнительным комитетом Новошешминского сельского поселения от 01.07.2019 г. и договора аренды спецтехники с ГУП РТ «Татлизинг» от 01.04.2019 № 1–Т (Вакуумный автомобиль 28244Е на шасси ГАЗ-С41R13 ГазоNext).

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит 2100,85 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.**			
	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 «Новошешминское ЖКХ» (применяет упрощенную систему налогообложения)	30,40	100%	30,89	101,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «Новошешминское ЖКХ» и Исполнительного комитета Новошеминского 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 «Новошешминское ЖКХ» на 2020 г.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2020 год МУП «Новошешминское ЖКХ»

№ 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	2020 г.	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
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	68,560	24,663	36,0%	34,280	34,280	68,560	68,560	34,280	34,280	68,560	100,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	68,560	24,663	36,0%	34,280	34,280	68,560	68,560	34,280	34,280	68,560	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	45,550	15,792	34,7%	22,775	22,775	45,550	45,550	22,775	22,775	45,550	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	21,057	8,189	38,9%	10,529	10,529	21,057	21,057	10,529	10,529	21,057	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	1,953	0,682	34,9%	0,977	0,977	1,953	1,953	0,977	0,977	1,953	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,008	0,00	36,0%				0,008	0,00	0,00	0,01	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	1 437,87	2 049,07	142,5%	1 010,81	1 042,08	2 052,89	2 901,58	1 037,57	1 054,25	2 091,83	101,9%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	856,64	2 049,07	239,2%	512,81	522,84	1 035,65	1 696,04	547,22	565,81	1 113,03	107,5%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	856,64	499,36	58,3%	451,12	458,32	909,44	1 387,18	444,12	458,38	902,50	99,2%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	141,55	118,30	83,6%	71,17	73,30	144,47	246,12	73,30	75,50	148,81	103,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	267,84	195,12	72,8%	68,48	71,63	140,12	156,00	71,09	73,23	144,32	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		58,89		20,68	21,63	42,32		21,47	22,11	43,59	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.								18,34	18,34	36,67	
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	63,96	10,56	16,5%	10,60	10,60	21,20	63,96	38,78	38,78	77,55	365,8%

№ 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	2020 г.	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
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.				94,70	87,12	181,82	412,00	29,08	30,30	59,38	32,7%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	347,75	116,49	33,5%	185,49	194,02	379,51	509,10	192,06	200,13	392,18	103,3%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	35,53										
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		1 549,71		61,69	64,52	126,21	294,17	103,10	107,43	210,52	166,8%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.							14,69				
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.							0,69				
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.							14,00				
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	581,24			498,00	519,24	1 017,25	1 205,54	490,35	488,44	978,80	96,2%
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	581,24			471,53	491,63	963,15	1 073,18	437,23	451,34	888,57	92,3%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.											
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	149,13			74,98	77,23	152,21	259,37	77,23	79,55	156,77	103,0%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	267,84			205,45	214,90	420,35	540,00	213,28	219,68	432,96	103,0%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				62,05	64,90	126,95	55,62	64,41	66,34	130,76	103,0%
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.				49,44	51,56	101,00					
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	149,04			79,61	83,04	162,65	218,18	82,31	85,77	168,08	103,3%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	15,23										

№ 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	2020 г.	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
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.				26,48	27,61	54,09	126,07	53,12	37,10	90,22	166,8%
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.							6,30				
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.							0,30				
5.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.							6,00				
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	1 437,87	2 049,07	142,5%	1 010,81	1 042,08	2 052,89	2 901,58	1 037,57	1 054,25	2 091,83	101,9%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 437,87	499,36	34,7%	922,65	949,94	1 872,59	2 460,35	881,35	909,72	1 791,08	95,6%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.											
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	290,68	118,30	40,7%	146,15	150,53	296,68	505,49	150,53	155,05	305,58	103,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	535,68	195,12	36,4%	273,94	286,54	560,47	696,00	284,38	292,91	577,29	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		58,89		82,73	86,53	169,26	55,62	85,88	88,46	174,34	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.								18,34	18,34	36,67	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	63,96	10,56	16,5%	10,60	10,60	21,20	63,96	38,78	38,78	77,55	365,8%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.				144,13	138,69	282,82	412,00	29,08	30,30	59,38	21,0%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	496,79	116,49	23,4%	265,10	277,06	542,16	727,28	274,37	285,89	560,26	103,3%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	50,76										
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		1 549,71		88,16	92,14	180,30	420,24	156,22	144,53	300,75	166,8%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.							20,99				

№ 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	2020 г.	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
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.							0,99				
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.							20,00				
8	Валовая прибыль	тыс. руб.							9,02	4,51	4,51	9,02	
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.											
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.							9,02	4,51	4,51	9,02	
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.							9,02	4,51	4,51	9,02	
11	Товарная продукция	тыс. руб.	1 437,87	1 510,25	105,0%	1 010,81	1 042,08	**2 052,89**	2 910,61	1 042,08	1 058,77	**2 100,85**	102,3%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.				144,13	138,69	282,82	412,00	47,42	48,64		
12.1	Амортизация	тыс. руб.								18,34	18,34	36,67	
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.											
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.				144,13	138,69	282,82	412,00	29,08	30,30	59,38	21,0%
12.4	Прочие источники	тыс. руб.											
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	20,97	61,24	292,0%	**29,49**	**30,40**	29,94	42,45	**30,40**	**30,89**	30,64	102,3%

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.	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	8	9	10	11	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет		нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	1 373,91	488,80	35,58	1 568,57	320,90	1 984,39	126,51	1 617,47	103,12
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	171,20	64,20	37,50	178,56	278,13	186,04	104,19	186,06	104,20
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	171,20	64,20	37,50	178,56	278,13	186,04	104,19	186,06	104,20
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	290,68	118,30	40,70	296,68	250,79	505,49	170,38	305,58	103,00
1.2.1	Электроэнергия	290,68	118,30	40,70	296,68	250,79	505,49	170,38	305,58	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									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	535,68	254,01	47,42	729,73	287,29	751,62	103,00	751,63	103,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	535,68	195,12	36,42	560,47	287,24	696,00	124,18	577,29	103,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы		58,89		169,26	287,42	55,62	32,86	174,34	103,00
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.6	Общехозяйственные расходы	325,59	52,29	16,06	363,59	695,34	541,24	148,86	374,20	102,92

1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	50,76								
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				282,82		412,00	145,68	59,38	21,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем				282,82		412,00	145,68	59,38	21,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем									
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		1 010,89		180,30	17,84	420,24	233,08	300,75	166,81
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями									
3.1.1	Услуги связи и интернет		84,00		8,37	9,96	9,45	112,90		
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		1 010,89		90,80	8,98	247,68	272,79	103,91	114,44
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		777,60		69,74	8,97	190,23	272,79	79,81	114,44
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		233,29		21,06	9,03	57,45	272,79	24,10	114,44

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем									
3.4	Служебные командировки									
3.5	Обучение персонала									
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:				89,50		172,56	192,79	196,84	219,92
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								36,67	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения								36,67	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	63,96	10,56	16,51	21,20	200,76	63,96	301,70	77,55	365,82
6.1	Аренда имущества								77,55	
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи						63,96			
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов						29,52		9,02	
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН						28,53		9,02	
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						0,99			
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	1 437,87	1 510,25	105,03	2 052,89	135,93	2 910,11	141,76	2 100,85	102,34

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «Промочистка» Нурлатского муниципального района на 2020-2023 годы

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 07.12.2018 № 10-129/кс установлены тарифы на питьевую воду ООО «Промочистка» Нурлатского муниципального района на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	34,07	101,7%	35,04	102,85%
иные потребители (без учета НДС)	28,39	100%	29,20	102,85%
2020				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	35,04	100%	35,56	101,48%
иные потребители (без учета НДС)	29,20	100%	29,63	101,48%
2021				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	35,56	100%	37,06	104,22%
иные потребители (без учета НДС)	29,63	100%	30,88	104,22%
2022				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	37,06	100%	37,64	101,6%
иные потребители (без учета НДС)	30,88	100%	31,37	101,6%
2023				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	37,64	100%	39,20	101,14%
иные потребители (без учета НДС)	31,37	100%	32,37	101,14%

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Промочистка» (далее – Предприятия) оказывает услуги водоснабжения и водоотведения на территории Нурлатского муниципального района Республики Татарстан.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения, протяженностью 120,3 км (в том числе нуждающиеся в замене –2 км, 1,6 %), 10 водозаборов, 15 водонапорных башен, 5 резервуаров чистой воды, 23 артезианских скважин.

Источником водоснабжения ООО «Промочистка» являются подземные и поверхностные воды. Забор воды осуществляется насосами в количестве 21 единиц. Имеется 3 резервных насоса.

Система очистки воды осуществляется 5 насосами. Имеется 5 резервных насосов.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Имущество находится в собственности организации ООО «Промочистка».

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получена прибыль в размере 3238,81 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 24,16%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 7,77%;
-Амортизация основных средств производственного назначения на 50,03%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 48,33 %;
- Цеховые расходы на 32,86%;
- Общеэксплуатационные расходы на 21,89%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты материалы (химические реагенты) на 108,45%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 5,87%.

п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Промочистка»					разница
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		
						план	*факт*	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							

п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Промочистка»					
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	360,26	762,44	212%	*0,32*	*0,66*	***-0,35***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	12 789,28	9 846,40	77%	*11,31*	*8,57*	***2,73***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 205,96	4 875,08	94%	*4,60*	*4,24*	***0,36***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 572,17	1 689,90	107%	*1,39*	*1,47*	***-0,08***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	492,38	249,81	51%	*0,44*	*0,22*	***0,22***
6	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 610,86	1 369,56	52%	*2,31*	*1,19*	***1,12***
7	Цеховые расходы	тыс. руб.	5 537,60	3 775,05	68%	*4,90*	*3,29*	***1,61***
8	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	7 565,91	5 999,82	85%	*6,69*	*5,22*	***0,98***
10	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**37 243,47**	**28 821,80**	**79%**	*32,93*	*25,10*	***7,83***
11	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**32 060,61**	**0%**			
12	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**3 238,81**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019-2023 (утверж)	2020 (предл организ)	2020-2023 (прогноз ГК)	Отклонение, %
Поднято воды	1423,82	1 473,78	1432,638	1427,586	1432,638	103,37%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	4,85	0	5	0	5	0
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	1418,97	1 473,78	1427,638	1427,586	1427,638	103,74%
Потери воды	165,93	165, 929	166,942	1668,908	166,942	103,71%
	11,69	11,26%	11,69%	11,69%	11,69%	
Расход воды на технологические нужды	159,40	159, 401	159,401	159,401	159,401	100%
Объем реализации воды	1093,64	1 148,45	1101,294	1101,294	1101,294	104,28%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	1093,64	1 148,45	1101,294	1101,294	1101,294	104,28%

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019-2023 (утверж)	2020 (предл организ)	2020-2023 (прогноз ГК)	Отклонение, %
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	84,53	84, 369	84,531	84,531	84,531	100,99%
По группе потребителей «Население»	904,7	950, 635	912,349	912,349	912,349	104,20%
	82,7%	82,77%	82,84%	82,84%	82,84%	
По группе потребителей «Прочие»	104,41	113, 447	104,414	104,414	113, 447	108,65%

Объем реализации воды принят на уровне утвержденного значения 2019 г.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	18 407,37	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь воды	%	11,69	11,69	11,69	11,69	11,69
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6

Корректировка необходимой валовой выручки

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

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2020-2023 гг. применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются

(начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

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

1.Операционные расходы

на 2019 год утверждены в сумме 18 407,37 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в сумме 18 770,00 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год приняты в сумме 19 269,84 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год приняты в сумме 19 840,23 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год приняты в сумме 20 427,50 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

2.Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

на 2019 год утверждены в сумме 317,85 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 261,79 тыс. руб.

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: водный налог в размере 187,69 тыс.руб.

- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 158,52 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
транспортный налог	42,81
налог на имущество	115,71
Итого	**158,52**

Согласно установленной учетной политике ООО «Промочистка» распределение затрат по налогам осуществляется пропорционально доходам по видам деятельности.

Вид деятельности	% распределения	Сумма налога, тыс.руб.
Водоснабжение	**46,75**	**74,11**
Водоотведение	31,93	50,62
Водоснабжение сельских поселений	13,93	22,08
Техническая вода	0,48	0,76
Прочая деятельность	6,91	10,95
ИТОГО	100%	**158,52**

на 2021-2023 приняты на уровне 2020 года.

3.Расходы на амортизацию основных средств:

на 2019 год утверждены в сумме 238,24 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в сумме 254,67 тыс.руб.

Затраты приняты на основании Ведомости амортизации ОС организации за 1 полугодие 2019 года. Рост затрат на амортизацию связан с приобретением основных средств: насоса ЭЦВ 6*16*1400 и 2-х насосов ЭЦВ 6*16*110.

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
ЦНСГ 300-240 с двиг. 315/1500, 000000045	789,40	99,50	79,60
насос ЦНС 60-297 б/дв, б/ рамы, 00-000514	99,71	36,01	16,62
Насос скважинный ЭЦВ 6*16*110 (г.Ливны)(52098), ВН-000526	52,10	51,48	1,24
Насос скважинный ЭЦВ 6*16*110 (г.Ливны)(52098), ВН-000527	52,10	52,15	1,24
насос ЦНС 160,00 - 000504	100,00	33,33	14,29
насос ЭЦВ 6*16*1400(52787) ВН -000525	52,78	51,48	1,26
Агрегат К-150-125-250, ВН-000523	67,37	48,66	22,46
Производственное сооружение БФС, 000000001	587,82	34,29	58,78
котел вогрейный СарЗЭМ-63, 000000028	18,39	7,36	1,23
котел вогрейный СарЗЭМ-63, 000000030	18,39	7,36	1,23
Трансформатор ТМГ-40/10/0,4, 00-000502	50,00	14,88	7,14
Электродвигатель ВАО 160 кВт, 00-000505	120,00	40,00	17,14
Водозаборная скважина №1 "ЖБИ", 000000046	160,00	25,33	16,00

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
насос ЦНС 60-264 б/дв, б/ рамы, 00-000515	98,71	35,64	16,45
Итого	**2266,77**	**537,47**	**254,67**

на 2021-2023 гг. приняты на уровне 2020 года.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год утверждены в сумме 12110,25 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в сумме 13390,87 тыс. руб. (с увеличением к ранее принятому уровню на 2019 год на 10,6%);

на 2021 год приняты в сумме 13792,60 тыс. руб. (с увеличением к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год приняты в сумме 14206,37 тыс. руб. (с увеличением к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год приняты в сумме 14632,56 тыс. руб. (с увеличением к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	1 427,638	1,60	5,30	12110,25
2020	1 427,638	1,60	5,86	13390,87
2021	1 427,638	1,60	6,04	13792,60
2022	1 427,638	1,60	6,22	14206,37
2023	1 427,638	1,60	6,41	14632,56

Стоимость электроэнергии принята на основании Ведомости электропотребления за март 2019 г. (договор с Чистопольским отделением АО «Татэнергосбыт» от 03.02.2010 № 95108 Э) с учетом индекса-дефлятора.

5. Затраты на аренду приняты в сумме 351,06 тыс.руб. на основании представленных организацией договоров аренды земельных участков с МКУ «Палата имущественных и земельных отношений Нурлатского муниципального района РТ» от 3.08.2018 г. № 40, 42, 43; от 5.09.2018 г. № 48 и от 15.04.2010 г. № ТО-35-071-1992 и договора лизинга на стационарный промывочного агрегата ПРЕУС Б2022КР от 15.05.2019 г. №30/19/11Л.

6. Экономия операционных расходов прошлых периодов:

Проведен анализ фактических затрат организации в 2018-2019 гг. с учетом перехода с упрощенной системы на общую систему налогообложения и перерасхода затрат на проведение ремонта за 9 месяцев 2019 года.

По итогам которого, из необходимой валовой выручки 2020-2023 гг. исключена сумма операционных расходов прошлого периода регулирования (2018г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе в сумме 3111,88 тыс. руб. Данная сумма экономии операционных расходов разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и составляет 777,97 тыс.руб. в год.

Величина необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме 31709,06 тыс. руб.

на 2020 год скорректирована в сумме 32250,42 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 101,7%);

на 2021 год скорректирована в сумме 33151,99 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,8%);

на 2022 год скорректирована в сумме 34136,16 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год скорректирована в сумме 35149,62 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Заключение

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

Наименование	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Рост тарифа, % к 2019г.	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
ООО «Промочистка»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	35,04*	100%	35,24*	100,6 %
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,20	100%	29,37	100,6 %

Наименование	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Рост тарифа, % к 2020г.	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %
ООО «Промочистка»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	35,24*	100%	37,0*	105,0%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,37	100%	30,83	105,0%

Наименование	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Рост тарифа, % к 2021г.	с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к 01.07.2022, %
ООО «Промочистка»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	37,0*	100%	37,39*	101,1%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,83	100%	31,16	101,1%

Наименование	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Рост тарифа, % к 2022г.	с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, %

ООО «Промочистка»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	37,39*	100%	39,20*	104,8%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,16	100%	32,67	104,8%

*С учетом НДС в размере 20%.

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «Промочистка» и Исполнительному комитету Нурлатского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Промочистка» на 2020-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

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

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду ООО «Промочистка» г.Нурлат на 2020 г.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да			да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	1 131,160	1 148,452	101,5%	550,647	550,647	1 101,294	550,647	550,647	1 101,294	1 101,294	550,647	550,647	1 101,294	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	1 131,160	1 148,452	101,5%	550,647	550,647	1 101,294	550,647	550,647	1 101,294	1 101,294	550,647	550,647	1 101,294	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	951,540	950,636	99,9%	456,175	456,175	912,350	456,175	456,175	912,349	912,349	456,175	456,175	912,349	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	89,920	84,369	93,8%	42,265	42,265	84,530	42,265	42,265	84,531	84,531	42,266	42,266	84,531	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	89,700	113,447	126,5%	52,207	52,207	104,414	52,207	52,207	104,414	104,414	52,207	52,207	104,414	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	36 289,69	28 821,80	79,4%	15 632,87	16 076,19	31 709,06	16 078,89	16314,60	32 393,49	34 853,42	16 465,18	16 563,21	33 028,39	104,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	28 568,51	22 568,25	79,0%	13 645,93	14 026,55	27 672,48	14 048,42	14220,50	28 268,92	27 855,39	14 273,20	14 701,40	28 974,61	104,7%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	360,26	762,44	211,6%	270,88	283,34	554,22	278,93	288,41	567,33	554,22	278,39	286,75	565,14	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	12 789,28	9 846,40	77,0%	5 965,64	6 144,61	12 110,25	6 088,25	6 270,90	12 359,15	12 110,24	6 596,49	6 794,38	13 390,87	110,6%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 205,96	4 875,08	93,6%	2 340,11	2 447,75	4 787,86	2 409,61	2 491,53	4 901,14	4 787,86	2 405,02	2 477,17	4 882,18	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 572,17	1 689,90	107,5%	706,71	739,22	1 445,93	727,70	752,44	1 480,14	1 445,53	726,31	748,10	1 474,42	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	492,38	249,81	50,7%	119,12	119,12	238,24	119,12	119,12	238,24	421,57	125,45	129,22	254,67	106,9%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				317,68	317,68	635,35	407,85	227,50	635,35	635,35	172,93	178,12	351,06	55,3%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 610,86	1 369,56	52,5%	1 429,93	1 059,82	2 489,75	1 293,81	1 254,85	2 548,66	2 489,75	1 250,64	1 288,16	2 538,80	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 252,53	958,69	76,5%	894,89	936,06	1 830,95	921,47	952,80	1 874,27	1 830,95	919,71	947,31	1 867,02	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	5 537,60	3 775,05	68,2%	2 495,86	2 915,01	5 410,88	2 723,16	2 815,74	5 538,90	5 410,88	2 717,97	2 799,51	5 517,47	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	7 565,91	5 999,82	79,3%	1 828,01	1 890,72	3 718,73	1 871,54	1 935,18	3 806,72	6 566,67	2 061,08	1 730,91	3 791,99	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	155,27	253,73	163,4%	158,92	158,92	317,85	158,92	158,92	317,85	431,35	130,90	130,90	261,79	82,4%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	20,47			17,55	17,55	35,10	17,55	17,55	35,10	148,59	37,05	37,05	74,11	211,1%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	134,80	253,73	188,2%	141,37	141,37	282,75	141,37	141,37	282,75	282,76	93,84	93,84	187,69	66,4%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	953,80	3 238,81	339,6%											
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		3 238,81												
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	953,80													
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	953,80													
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.											388,98	388,98	777,97	
12	Товарная продукция	тыс. руб.	37243,49	32060,61	86,1%	15632,87	16076,19	**31709,06**	16078,89	16314,60	32393,49	34853,42	16076,19	16174,23	**32 250,42**	101,7%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	32,93	27,92	84,8%	**28,39**	**29,20**	28,79	29,20	29,63	29,41	31,65	**29,20**	**29,37**	29,28	101,7%

Смета тарифов на питьевую воду ООО «Промочистка» г.Нурлат на 2020 -2023 г.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	12 789,28	9 846,40	77,0%	12 110,25	94,7%	12 359,15	102,1%	12 110,24	100,0%	13 390,87	110,6%	13 792,60	103,0%	14 206,37	103,0%	14 632,56	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	22 852,75	18 471,85	80,8%	18 407,37	80,5%	18 828,17	102,3%	21 254,91	115,5%	18 770,00	102,0%	19 269,84	102,7%	19 840,23	103,0%	20 427,50	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	22 852,75	18 471,85	80,8%	18 407,37	80,5%	18 828,17	102,3%	21 254,91	115,5%	18 770,00	102,0%	19 269,85	102,7%	19 867,44	103,1%	20 427,50	102,8%
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*104,6%*		*103,4%*		*103,4%*		*103,0%*		*103,7%*		104,00%		104,00%	
	Индекс количества активов	%																	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	13 223,39	11 102,47	84,0%	12 198,89	92,3%	12 487,52	102,4%	12 198,49	100,0%	12 439,21	102,0%	12 770,47	102,7%	13 148,47	103,0%	13 537,67	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	1 120,81	1 402,87	125,2%	1 076,65	96,1%	1 102,13	102,4%	1 076,66	100,0%	1 097,87	102,0%	1 127,10	102,7%	1 160,47	103,0%	1 194,82	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	360,26	762,44	211,6%	554,22	153,8%	567,33	102,4%	554,22	100,0%	565,14	102,0%	580,19	102,7%	597,36	103,0%	615,04	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	760,55	640,43	84,2%	522,44	68,7%	534,80	102,4%	522,44	100,0%	532,73	102,0%	546,91	102,7%	563,10	103,0%	579,77	103,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	6 778,13	6 564,98	96,9%	6 233,79	92,0%	6 381,29	102,4%	6 233,39	100,0%	6 356,60	102,0%	6 525,88	102,7%	6 719,04	103,0%	6 917,93	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	5 205,96	4 875,08	93,6%	4 787,86	92,0%	4 901,14	102,4%	4 787,86	100,0%	4 882,18	102,0%	5 012,19	102,7%	5 160,55	103,0%	5 313,31	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	1 572,17	1 689,90	107,5%	1 445,93	92,0%	1 480,14	102,4%	1 445,53	100,0%	1 474,42	102,0%	1 513,68	102,7%	1 558,49	103,0%	1 604,62	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	4 777,05	3 134,63	65,6%	4 888,44	102,3%	5 004,10	102,4%	4 888,44	100,0%	4 984,74	102,0%	5 117,49	102,7%	5 268,96	103,0%	5 424,93	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	547,40																
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.	547,40																
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	2 610,86	1 369,56	52,5%	2 489,75	95,4%	2 548,66	102,4%	2 489,75	100,0%	2 538,80	102,0%	2 606,41	102,7%	2 683,56	103,0%	2 762,99	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	1 358,33	410,87	30,2%	658,80	48,5%	674,39	102,4%	658,80	100,0%	671,78	102,0%	689,67	102,7%	710,08	103,0%	731,10	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	1 252,53	958,69	76,5%	1 830,95	146,2%	1 874,27	102,4%	1 830,95	100,0%	1 867,02	102,0%	1 916,74	102,7%	1 973,47	103,0%	2 031,89	103,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	7 018,51	5 999,82	85,5%	3 718,73	53,0%	3 791,99	102,0%	6 566,67	176,6%	3 791,99	102,0%	3 892,97	102,7%	4 035,41	103,7%	4 126,85	102,3%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.										162,20		166,51	102,7%	171,44	103,0%	176,52	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.										162,20		166,51	102,7%	171,44	103,0%	176,52	103,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	5 036,72	3 909,98	77,6%	2 410,33	47,9%	2 457,81	102,0%	3 710,19	153,9%	2 457,81	102,0%	2 523,26	102,7%	2 597,95	103,0%	2 674,85	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	3 868,45	3 055,16	79,0%	1 851,25	47,9%	1 887,72	102,0%	2 912,91	157,3%	1 887,72	102,0%	1 937,99	102,7%	1 995,36	103,0%	2 054,42	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	1 168,27	854,82	73,2%	559,08	47,9%	570,09	102,0%	797,27	142,6%	570,09	102,0%	585,27	102,7%	602,60	103,0%	620,43	103,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	64,23	41,52	64,6%														
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.																	
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	1 917,55	2 048,32	106,8%	1 308,40	68,2%	1 334,18	102,0%	2 856,49	218,3%	1 171,98	89,6%	1 203,19	102,7%	1 266,01	105,2%	1 275,48	100,7%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	308,13	44,05	14,3%														
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	1 609,42	2 004,27	124,5%	1 308,40	81,3%	1 334,18	102,0%	2 856,49	218,3%	1 171,98	89,6%	1 203,19	102,7%	1 266,01	105,2%	1 275,48	100,7%
3	Амортизация	тыс. руб.	492,38	249,81	50,7%	238,24	48,4%	238,24	100,0%	421,57	176,9%	254,67	106,9%	254,67	100,0%	254,67	100,0%	254,67	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	492,38	249,81	50,7%	238,24	48,4%	238,24	100,0%	421,57	176,9%	254,67	106,9%	254,67	100,0%	254,67	100,0%	254,67	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	1 109,07	253,73	22,9%	953,20	85,9%	953,20	100,0%	1 066,71	111,9%	612,85	64,3%	612,85	100,0%	612,85	100,0%	612,85	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	1 109,07	253,73	22,9%	317,85	28,7%	317,85	100,0%	431,35	135,7%	261,79	82,4%	261,79	100,0%	261,79	100,0%	261,79	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	953,80																
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.				17,52		17,52	100,0%	8,20	46,8%	54,09	308,7%	54,09	100,0%	54,09	100,0%	54,09	100,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.								132,19									
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	20,47			17,58	85,9%	17,58	100,0%	8,20	46,7%	20,02	113,8%	20,02	100,0%	20,02	100,0%	20,02	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		134,80	253,73	188,2%	282,75	209,8%	282,75	100,0%	282,76	100,0%	187,69	66,4%	187,69	100,0%	187,69	100,0%	187,69	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.				635,35		635,35	100,0%	635,35	100,0%	351,06	55,3%	351,06	100,0%	351,06	100,0%	351,06	100,0%
4.3.1	Аренда имущества	тыс. руб.				635,35		635,35	100,0%	635,35	100,0%	351,06	55,3%	351,06	100,0%	351,06	100,0%	351,06	100,0%
5	Нормативная прибыль	тыс. руб.		3 238,81															
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс. руб.		3 238,81															
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										777,97		777,97		777,97		777,97	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	37 243,48	32 060,61	86,1%	31 709,06	85,1%	32 378,77	102,1%	34 853,42	109,9%	**32 250,42**	101,7%	**33 151,99**	102,8%	**34 136,16**	103,0%	**35 149,62**	103,0%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ООО «Промочистка» для потребителей Нурлатского муниципального района на 2020-2023 годы

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 07.12.2018 № 10-129/кс установлены тарифы на водоотведение ООО «Промочистка» Нурлатского муниципального района на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	27,04	101,7%	27,79	102,8%
иные потребители (без учета НДС)	22,53	100%	23,16	102,8%
2020				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	27,79	100%	28,37	102%
иные потребители (без учета НДС)	23,16	100%	23,64	102%
2021				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	28,37	100%	29,40	103,6%
иные потребители (без учета НДС)	23,64	100%	24,50	103,6%
2022				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	29,40	100%	30,02	102,1%
иные потребители (без учета НДС)	24,50	100%	25,02	102,1%
2023				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	30,02	100%	31,12	103,7%
иные потребители (без учета НДС)	25,02	100%	25,93	103,7%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой

организации при регулировании тарифов на водоотведение на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Промочистка» оказывает услуги водоснабжения и водоотведения на территории Нурлатского муниципального района Республики Татарстан.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения, протяженностью 74,90 км (в том числе нуждающиеся в замене – 4 км, 5%), 9 канализационно-насосных станций, 2 биологических очистных сооружений.

От потребителей г. Нурлат сточные воды по самотечным и напорным коллекторам поступают на канализационно-насосные станции. Сточные воды с КНС насосами перекачиваются в приемную камеру очистных сооружений, в здание решеток, на горизонтальные песколовки. После этого стоки самотеком поступают в первичные отстойники блока ёмкостей и далее поступают по трубопроводам в аэротенки. Очищенные стоки по трубопроводу отводятся в контактные резервуары для обеззараживания, после чего по самотечному коллектору сбрасываются в овраг. Избыточный активный ил с сырым осадком подвергается минерализации.

Объекты водоотведения находятся в собственности организации ООО «Промочистка».

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 2563,0 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты материалы (химические реагенты) на 85,8%
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 5,87%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 8,20 %;
-Амортизация основных средств производственного назначения на 6,24%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 64,0%;

- Общеэксплуатационные расходы на 0,51%.

Перерасход выявлен по статьям:
- Затраты на электрическую энергию на 22,60%;
- Цеховые расходы на 51,13%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Промочистка»					разница
			план на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		
						план	факт	
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	430,73	60,53	14%	*0,47*	*0,07*	***0,40***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 423,31	5 367,03	121%	*4,80*	*5,88*	***-1,08***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 499,09	4 191,38	93%	*4,88*	*4,59*	***0,29***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 358,72	1 234,44	91%	*1,47*	*1,35*	***0,12***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	867,00	804,54	93%	*0,94*	*0,88*	***0,06***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	3 554,39	1 266,54	36%	*3,86*	*1,39*	***2,47***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 354,07	5 016,79	150%	*3,64*	*5,50*	***-1,86***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	4 994,43	4 917,78	98%	*5,42*	*5,39*	***0,03***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**24 280,28**	**22 933,18**	**94%**	***26,34***	***25,14***	***1,20***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**20 370,18**			**22,33**	
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-2 563,00**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019-2023 (утверж.)	2020 (прогноз орган.)	2020-2023 (прогноз ГК)	Отклонение, %
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.	932,908	912, 162	932,908	932,908	932,908	100%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	83,192	82, 232	83,192	83,192	83,192	100%
По группе потребителей «Население»	755,058	737, 853	755,058	755,058	755,058	100%
	80,94%	80,89%	80,93%	80,93%	80,94%	
По группе потребителей «Прочие»	94,658	92, 076	94,658	94,658	94,658	100%

Расчетный объем сточных вод на 2020 годы принят по предложению

организации.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	15 387,27	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/куб.м.	1,08	1,08	1,08	1,08	1,08

Корректировка необходимой валовой выручки

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

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2020-2023 гг. применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

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

1. Операционные расходы:

2019 год утверждены в сумме 15 387,27 тыс. руб.;

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

2020 год в сумме 15690,39 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

2021 год в сумме 16108,23 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

2022 год в сумме 16585,03 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

2023 год в сумме 17075,95 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

2. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

на 2019 год утверждены в сумме 23,98 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 50,62 тыс. руб.

- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 158,52 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
транспортный налог	42,81
налог на имущество	115,71
Итого	**158,52**

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

Вид деятельности	**% распределения**	**Сумма налога, тыс.руб.**
Водоснабжение	46,75	74,11
Водоотведение	**31,93**	**50,62**
Водоснабжение сельских поселений	13,93	0,76
Техническая вода	0,48	22,08
Прочая деятельность	6,91	10,95
ИТОГО	100%	**158,52**

на 2021-2023 приняты на уровне 2020 года.

3. Расходы на амортизацию основных средств:

на 2019 год утверждены в сумме 705,76 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в сумме 731,82 тыс.руб.

Затраты приняты на основании Ведомости амортизации ОС организации за 1 полугодие 2019 года.

Основное средство	**Балансовая стоимость**	**Остаточная стоимость на начало года**	**Годовая сумма амортизации**
котел вогрейный СарЗЭМ-63, 000000031	18,39	7,36	1,23
котел вогрейный СарЗЭМ-63, 000000029	18,39	7,36	1,23
КНС (КОС), 000000069	933,48	855,69	12,45
Блок емкостей для очистки(КОС), 000000073	1409,19	1291,77	18,79
Аэротенки (КОС), 000000126	40,00	15,00	4,00
Пусковое устройство для насосов (КОС), 000000084	3,80	1,42	0,38
Рубильник частотник PIGPAIV (КОС), 000000114	70,00	26,25	7,00
Насос с дв. откачивает воду с песковых площадок (50кв) (КОС), 000000100	126,20	47,32	12,62
Насос с дв. откачивает воду с песковых площадок (50кв) (КОС), 000000101	126,20	47,32	12,62
Аэротенки (КОС), 000000127	40,00	15,00	4,00
Ограждение (КОС), 000000076	1134,98	1040,40	15,13
Эл.двигатель 55 кВт 3000 об/мин (КОС), 000000115	47,64	17,87	4,76
Насос с дв. для откачки с песколовок на песков-е площ-ки (30кв) (КОС), 000000094	34,08	12,78	3,41
Рубильник ЯВ3-31У2(КОС), 000000085	1,20	0,45	0,12
Ворота (КОС), 000000077	19,67	11,47	1,31
Ворота (КОС), 000000078	12,41	7,24	0,83
Насос с дв. откачивает шлам со стабилиз на пресс-фильтр (3кв) (КОС), 000000102	15,15	5,68	1,52

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Аэротенки (КОС), 000000128	40,00	15,00	4,00
Эл.двигатель 110 кВт 3000 об/мин (КОС), 000000116	92,70	34,76	9,27
Насос с дв. для откачки летнего варианта (КОС), 000000096	34,08	12,78	3,41
Расходомет "Эхо-Р-02" (КОС), 000000130	17,00	6,37	1,70
Счетчик газа ВК-G10T(КОС), 000000086	2,60	0,98	0,26
Кран балка 3 тн. (КОС), 000000103	163,90	61,46	16,39
Аэротенки (КОС), 000000129	40,00	15,00	4,00
Щит с пускровым автоматом 380 Вт (КОС), 000000131	50,00	18,75	5,00
Двигатель 45 кВт (КОС), 000000117	41,40	15,53	4,14
Двигатель 4 кВт на 2800 об/мин(КОС), 000000087	4,83	1,81	0,48
Насос с дв. откачивают стабилизаторы (45кв)(КОС), 000000099	119,83	44,95	11,99
Пусковая аппаратура с кнопками (КОС), 000000104	6,90	2,59	0,69
Щит с пускровым автоматом 380 Вт (КОС), 000000132	50,00	18,75	5,00
Щит с пускровым автоматом 380 Вт (КОС), 000000133	50,00	18,75	5,00
Щит с пускровым автоматом 380 Вт (КОС), 000000134	50,00	18,75	5,00
Щит с пускровым автоматом 380 Вт (КОС), 000000135	50,00	18,75	5,00
Щит с пускровым автоматом 380 Вт (КОС), 000000136	50,00	18,75	5,00
Щит с пускровым автоматом 380 Вт (КОС), 000000137	50,00	18,75	5,00
Щит с пускровым автоматом 380 Вт (КОС), 000000138	51,00	18,75	5,00
Щит с пускровым автоматом 380 Вт (КОС), 000000139	50,00	18,75	5,00
Компрессор (КОС), 000000119	3,40	1,28	0,34
Электрощит ЩРО 8505-2409 УХЛ3.1(КОС), 000000089	10,20	3,83	1,02
Кран балка 1 тн.(КОС), 000000121	116,10	43,54	11,61
Синализатор СОУ-1 и СГЕ6М светильник НСП 100 (КОС), 000000091	12,71	4,76	1,27
компрессор ТВ 42, ТВ-60 (КОС), 000000105	287,00	107,62	28,70
компрессор ТВ 42, ТВ-60 (КОС), 000000106	287,00	107,62	28,70
Электронасос РС 25/80 UPC 29-80 (КОС), 000000088	2,40	0,90	0,24
Двигатель 3 кВт 2800 об/мин(КОС), 000000120	3,85	1,44	0,38
Генератор БЭС-800 ELITECH(КОС), 000000090	5,50	2,06	0,55
Насос с дв. откачивают стабилизаторы (45кв)(КОС), 000000098	119,88	44,95	11,99
Насос SV 806 F 30T.(КОС), 000000122	15,10	5,66	1,51
Насос с дв. для откачки дрен-х вод (4 кв) (КОС), 000000092	23,97	8,99	2,40
Насос с дв. для откачки дрен-х вод (4 кв) (КОС), 000000093	23,97	8,99	2,40
Электрошкаф(КОС), 000000107	20,00	7,50	2,00
Электрошкаф(КОС), 000000108	20,00	7,50	2,00
Электрошкаф(КОС), 000000109	20,00	7,50	2,00
Газовая печь САРЗЭМ-63(КОС), 000000079	80,00	30,00	8,00
Газовая печь ЛЕМАКС(КОС), 000000080	80,00	30,00	8,00
Электрощитовая (КОС), 000000123	48,00	18,00	4,80
Насос с дв. для откачки с песколовок на песков-е	34,08	12,78	3,41

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
площ-ки (30кв)(КОС), 000000095			
Водонагреватель 80 литр 80YS-RE 1500 Вт 220В (КОС), 000000081	4,30	1,61	0,43
Электрощит 2 КТПП 400/10/0,4 (КОС), 000000111	300,00	112,50	30,00
Электрощитовая (КОС), 000000124	48,00	18,00	4,80
Проходная (КОС), 000000065	184,94	169,73	2,47
Электроталь кран балка 5 тн. ТЭ500 5т, 6м (КОС), 000000110	138,60	51,98	13,86
Хлораторная(КОС), 000000066	1326,40	1215,87	17,69
Площадка компостирования (иловая площадка)(КОС), 000000070	2144,11	1965,43	28,59
Площадка компостирования (иловая площадка)(КОС), 000000071	2151,96	1972,63	28,69
Здание решеток(КОС), 000000068	2265,57	2076,77	30,21
Контактны и резервуар (КОС), 000000072	80,63	73,91	1,08
Насос К 20/30 эл.дв. АИР 100S2 4 кВт 2850 об/мин (КОС), 000000082	12,34	4,63	1,23
Насос К 20/30 эл.дв. АИР 100S2 4 кВт 2850 об/мин (КОС), 000000083	12,34	4,63	1,23
ТП трансформаторная подстанция (КОС), 000000112	170,00	63,75	17,00
ТП трансформаторная подстанция (КОС), 000000113	170,00	63,75	17,00
Насос дозатор АД 10/100 (КОС), 000000125	7,80	2,93	0,78
Производственный и корпус(КОС), 000000067	4410,98	4044,00	58,81
Песковая площадка КОС), 000000075	181,95	166,78	2,43
Ленточный пресс фильтр (КОС), 000000140	6954,47	6374,93	92,73
котел Лемакс КСГ-50, 00-000517	43,00	30,99	6,14
Двигатель 55 кВт (КОС), 000000118	63,22	23,71	6,32
Насос с дв. для откачки летнего варианта (КОС), 000000097	34,08	12,78	3,41
Агрегат СМ125-80-315-4(18,5*1500), ВН-000522	66,10	47,74	22,03
Электродвигатель 4А-200 45кВт, 00-000503	45,00	13,39	6,43
электродвигатель А 200L4У3 220/380 IM1001,ВН-000521	56,50	47,09	8,07
Площадка КОС, 000000074	20,69	18,97	0,27
Насос СМ 150-125-315-4без рамы под АИР200L4 45кВт, ВН-000524	42,71	39,15	6,10
Итого	**27213,88**	**22862,92**	**731,82**

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год утверждены в сумме 5148,53 тыс. руб;

на 2020 год приняты в сумме 5906,53 тыс. руб. (увеличение к ранее принятому уровню на 2019 год на 14,7%);

на 2021 год приняты в сумме 6083,73 тыс. руб. (увеличение к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год приняты в сумме 6266,24 тыс. руб. (увеличение к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год приняты в сумме 6454,22 тыс. руб. (увеличение к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	932,908	1,08	5,11	5148,53
2020	932,908	1,08	5,86	5906,53
2021	932,908	1,08	6,04	6083,73
2022	932,908	1,08	6,22	6266,24
2023	932,908	1,08	6,41	6454,22

Стоимость электроэнергии принята на основании Ведомости электропотребления за март 2019 г. (договор с Чистопольским отделением АО «Татэнергосбыт» от 03.02.2010 № 95108 Э) с учетом индекса-дефлятора.

5. Аренда земельного участка принята в сумме 47,71 тыс. руб. на основании предоставленного организацией договора аренды земельного участка с МУ «Палата имущественных и земельных отношений» Нурлатского муниципального района РТ от 11.06.2013 г. № 35-071-2666 (срок договора до 11.06.2062 г.).

6. Экономия операционных расходов прошлых периодов:

Из НВВ 2020 г. исключена сумма операционных расходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе - 2166,41 тыс. руб, которая состоит из:

- расходов на текущий ремонт основных средств производственного назначения в размере 1845,94 тыс.руб.;
- расходов на материалы (химические реагенты) в размере 299,91 тыс.руб.;
- общеэксплуатационных расходов в размере 20,56 тыс.руб.

При расчете экономии операционных расходов был учтен факт перехода организации с упрощенной системы на общую систему налогообложения. Сумма экономии операционных расходов разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и составляет 541,60 тыс.руб. в год

Величина необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме 21313,24 тыс. руб.

на 2020 год принята в сумме 21885,47 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,7%);

на 2021 год принята в сумме 22480,50 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год принята в сумме 23139,82 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,9%);

на 2023 год принята в сумме 23818,72 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,9%).

Заключение

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

ООО «Промочистка»	Одноставочный тариф на водоотведение, 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	
потребители в жилищном секторе (тарифы с учетом НДС)	27,79*	100%	28,51*	102,6%
иные потребители (тарифы без учета НДС)	23,16	100%	23,76	102,6%

ООО «Промочистка»	Одноставочный тариф водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.07.2021 г.
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.2020 %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
потребители в жилищном секторе (тарифы с учетом НДС)	28,51*	100%	29,33*	102,9%
иные потребители (тарифы без учета НДС)	23,76	100%	24,44	102,9%

ООО «Промочистка»	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.07.2022 г.
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021 %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
потребители в жилищном секторе (тарифы с учетом НДС)	29,33*	100%	30,20*	102,9%
иные потребители (тарифы без учета НДС)	24,44	100%	25,17	102,9%

ООО «Промочистка»	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.07.2023 г.
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 01.07.2022 %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
потребители в жилищном секторе (тарифы с учетом НДС)	30,20*	100%	31,00*	102,6%
иные потребители (тарифы без учета НДС)	25,17	100%	25,83	102,6%

*С учетом НДС в размере 20%.

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Промочистка», Исполнительному комитету Нурлатского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Промочистка» на 2020-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

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

Калькуляция расходов для расчета тарифа на водоотведение ООО «Промочистка» 2020 г.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт									2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да			да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	921,680	912,162	99,0%	466,454	466,454	932,908	466,454	466,454	932,908	932,908	466,454	466,454	932,908	100,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	921,680	912,162	99,0%	466,454	466,454	932,908	466,454	466,454	932,908	932,908	466,454	466,454	932,908	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	732,600	737,853	100,7%	377,529	377,529	755,058	377,529	377,529	755,058	755,058	377,529	377,529	755,058	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	88,550	82,232	92,9%	41,596	41,596	83,192	41,596	41,596	83,192	83,192	41,596	41,596	83,192	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	100,530	92,077	91,6%	47,329	47,329	94,658	47,329	47,329	94,658	94,658	47,329	47,329	94,658	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,11	0,10	99,0%	0,05	0,05	0,11	0,05	0,05	0,11	0,11	0,05	0,05	0,11	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	23 496,34	23 028,97	98,0%	10 509,21	10 804,04	21 313,24	10 803,07	11 028,69	21 831,76	24 113,77	11 074,83	11 352,24	22 427,08	105,2%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	*18 487,34*	*17 964,87*	97,2%	*9 255,70*	*9 493,42*	*18 749,11*	*9 512,69*	*9 694,84*	*19 207,53*	*19 791,09*	*9 773,57*	*10 012,70*	*19 786,27*	105,5%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	430,73	60,53	14,1%	170,15	177,98	348,13	175,21	181,16	356,37	348,13	174,87	180,12	354,99	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 423,31	5 367,03	121,3%	2 536,22	2 612,31	5 148,53	2 612,31	2 690,68	5 302,99	6 046,15	2 909,62	2 996,91	5 906,53	114,7%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 499,10	4 191,38	93,2%	1 964,74	2 055,12	4 019,85	2 023,09	2 091,87	4 114,96	4 019,88	2 019,23	2 079,81	4 099,04	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного	тыс. руб.	1 358,74	1 234,44	90,9%	593,35	620,64	1 214,00	610,97	631,75	1 242,72	1 214,15	609,81	628,10	1 237,91	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт								2020 год корректировка				% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	производственного персонала															
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	867,00	804,54	92,8%	352,88	352,88	705,76	352,88	352,88	705,76	826,18	365,91	365,91	731,82	103,7%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				23,32	24,39	47,71	23,86	23,86	47,71	71,47	23,86	23,86	47,71	100,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	3 554,39	1 266,54	35,6%	1 488,63	1 425,88	2 914,51	1 524,82	1 458,64	2 983,47	2 914,51	1 484,88	1 487,04	2 971,93	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	2 320,12	1 164,39	50,2%	884,20	924,87	1 809,07	910,46	941,41	1 851,87	1 809,06	908,72	935,98	1 844,70	102,0%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.		23,61												
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 354,08	5 016,79	149,6%	2 085,12	2 181,03	4 266,15	2 147,04	2 220,04	4 367,08	4 266,14	2 142,95	2 207,24	4 350,19	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.				41,29	43,19	84,48	42,52	43,96	86,48	84,48	42,44	43,71	86,14	102,0%
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.				41,29	43,19	84,48	42,52	43,96	86,48	84,48	42,44	43,71	86,14	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 994,43	4 917,78	98,5%	1 241,52	1 298,63	2 540,15	1 278,39	1 321,86	2 600,25	4 305,21	1 275,96	1 314,24	2 590,19	102,0%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	*14,57*	*146,32*	1004,5%	*11,99*	*11,99*	*23,98*	*11,99*	*11,99*	*23,98*	*17,47*	*25,31*	*25,31*	*50,62*	211,1%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	14,57	146,32	1004,5%	11,99	11,99	23,98	11,99	11,99	23,98	17,47	25,31	25,31	50,62	211,1%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		2 563,00									270,80	270,80	541,60	
7	Внереализационные	тыс.														

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт								2020 год корректировка				% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	расходы	руб.														
8	Товарная продукция	тыс. руб.	24 280,28	20 370,18	83,9%	10509,21	10 804,04	21 313,24	**10 803,07**	11 028,69	21 831,76	24 113,77	10 804,03	11 081,44	**21 885,47**	102,7%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	26,34	22,33	84,8%	**22,53**	**23,16**	22,85	23,16	23,64	23,40	25,85	**23,16**	**23,76**	23,46	102,7%

Смета для расчета тарифа на водоотведение ООО «Промочистка» 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год	Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	13	14	15	16	17	18	19	20
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да	да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	4 423,31	5 367,03	121,3%	5 148,53	95,9%	5 302,99	5 906,53	114,7%	6 083,73	103,0%	6 266,24	103,0%	6 454,22	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	18 296,71	16 687,46	91,2%	15 387,27	92,2%	15 751,33	15 690,39	102,0%	16 108,23	102,7%	16 585,03	103,0%	17 075,95	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		18 296,71	16 687,46	91,2%	15 387,27	92,2%	15 751,33	15 690,39	102,0%	16 108,23	102,7%	16 585,03	103,0%	17 048,48	102,8%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%	1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%	103,00%		103,70%		104,00%		104,00%	
	Индекс количества активов	%														
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	9 747,88	10 503,15	107,7%	9 932,61	94,6%	10 167,61	10 128,28	102,0%	10 397,99	102,7%	10 705,77	103,0%	11 004,53	102,8%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	1 399,32	837,62	59,9%	1 358,37	162,2%	1 390,51	1 385,13	102,0%	1 422,02	102,7%	1 464,11	103,0%	1 506,33	102,9%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	430,73	60,53	14,1%	348,13	575,1%	356,37	354,99	102,0%	364,44	102,7%	375,23	103,0%	385,22	102,7%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	968,59	777,08	80,2%	1 010,24	130,0%	1 034,15	1 030,14	102,0%	1 057,58	102,7%	1 088,88	103,0%	1 121,11	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год	Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	13	14	15	16	17	18	19	20
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	5 857,84	5 425,82	92,6%	5 233,85	96,5%	5 357,68	5 336,96	102,0%	5 479,08	102,7%	5 641,26	103,0%	5 791,49	102,7%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	4 499,10	4 191,38	93,2%	4 019,85	95,9%	4 114,96	4 099,04	102,0%	4 208,20	102,7%	4 332,76	103,0%	4 448,15	102,7%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	1 358,74	1 234,44	90,9%	1 214,00	98,3%	1 242,72	1 237,91	102,0%	1 270,88	102,7%	1 308,49	103,0%	1 343,34	102,7%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	2 385,48	4 239,71	177,7%	3 255,90	76,8%	3 332,94	3 320,04	102,0%	3 408,46	102,7%	3 509,35	103,0%	3 613,22	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	105,24			84,48		86,48	86,14	102,0%	88,44	102,7%	91,06	103,0%	93,48	102,7%
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.	105,24			84,48		86,48	86,14	102,0%	88,44	102,7%	91,06	103,0%	93,48	102,7%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	3 554,39	1 266,54	35,6%	2 914,51	230,1%	2 983,47	2 971,93	102,0%	3 051,07	102,7%	3 141,38	103,0%	3 225,03	102,7%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	1 234,27	102,15	8,3%	1 105,45	1082,2 %	1 131,60	1 127,22	102,0%	1 157,24	102,7%	1 191,49	103,0%	1 223,22	102,7%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	2 320,12	1 164,39	50,2%	1 809,06	155,4%	1 851,87	1 844,70	102,0%	1 893,83	102,7%	1 949,89	103,0%	2 001,81	102,7%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	4 994,44	4 917,77	98,5%	2 540,15	51,7%	2 600,25	2 590,19	102,0%	2 659,17	102,7%	2 737,88	103,0%	2 818,92	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	359,52	1 234,51	343,4%											
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	118,56	254,97	215,1%											
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.		105,18												
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.														
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.		769,80												
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.	240,96	104,56	43,4%											

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год	Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	13	14	15	16	17	18	19	20
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	3 584,18	3 204,83	89,4%	1 646,24	51,4%	1 685,19	1 678,67	102,0%	1 723,38	102,7%	1 774,39	103,0%	1 826,91	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	2 752,82	2 504,18	91,0%	1 264,39	50,5%	1 294,31	1 289,30	102,0%	1 323,64	102,7%	1 362,82	103,0%	1 403,16	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	831,35	700,65	84,3%	381,85	54,5%	390,88	389,37	102,0%	399,74	102,7%	411,57	103,0%	423,75	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	816,60	36,11	4,4%	893,91	2475,8 %	915,06	911,52	102,0%	935,79	102,7%	963,49	103,0%	992,01	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	219,27	36,11	16,5%	47,87	132,6%									
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.				846,04		915,06	911,52	107,7%	935,79	102,7%	963,49	103,0%	992,01	103,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	867,00	804,54	92,8%	705,76	87,7%	705,76	731,82	103,7%	731,82	100,0%	731,82	100,0%	731,82	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	867,00	804,54	92,8%	705,76	87,7%	705,76	731,82	103,7%	731,82	100,0%	731,82	100,0%	731,82	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	693,29	74,15	10,7%	71,68	96,7%	71,69	98,33	137,2%	98,33	100,0%	98,33	100,0%	98,33	100,0%
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.														
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	693,29	50,54	7,3%	23,98	47,4%	23,98	50,62	211,1%	50,62	100,0%	50,62	100,0%	50,62	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.														
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	678,72													
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.		25,79		11,97	46,4%	11,97	36,95	308,7%	36,95	100,0%	36,95	100,0%	36,95	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	14,57	24,34	167,1%	12,01	49,3%	12,01	13,67	113,8%	13,67	100,0%	13,67	100,0%	13,67	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.				47,71		47,71	47,71	100,0%	47,71	100,0%	47,71	100,0%	47,71	100,0%
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.				47,71		47,71	47,71	100,0%	47,71	100,0%	47,71	100,0%	47,71	100,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		2 563,00					541,60		541,60	100,0%	541,60	100,0%	541,60	100,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	24 280,31	20 370,18	83,9%	21 313,24	104,6%	21 831,76	**21 885,47**	102,7%	**22 480,50**	102,7%	**23 139,82**	102,9%	**23 818,72**	102,9%

Корректировка долгосрочных тарифов на техническую воду ООО «Промочистка» для потребителей Нурлатского муниципального района на 2020-2023 годы

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 07.12.2018 № 10-129/кс установлены тарифы на техническую воду ООО «Промочистка» Нурлатского муниципального района на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
ООО «Промочистка»	22,88	100%	23,47	102,58%
2020				
ООО «Промочистка»	23,47	100%	24,04	102,43%
2021				
ООО «Промочистка»	24,04	100%	24,88	103,49%
2022				
ООО «Промочистка»	24,88	100%	25,49	102,45%
2023				
ООО «Промочистка»	25,49	100%	26,38	103,49%

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Промочистка» оказывает услуги водоснабжения и водоотведения на территории Нурлатского муниципального района Республики Татарстан.

Имущество находится в собственности организации ООО «Промочистка».

Потребителями технической воды ООО «Промочистка» являются прочие организации г. Нурлат.

Источником технической воды ООО «Промочистка» является подземные и поверхностные воды. Поверхностный водозабор находиться в н.п. Караульная Гора на реке Большой Черемшан. Состоит из насосной станции I подъема, производственной мощностью 7,2 тыс.куб.метров в сутки. Общий забор всей воды осуществляется насосами в количестве 2 единиц. Имеется 1 резервный насос.

Транспортировка технической воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 105,0 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 20,55 км.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получена прибыль в размере 26,77 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 92,68%;
- Общеэксплуатационные расходы на 95,99%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 29,09 %;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 41,80 %;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 8,86%;
- Цеховые расходы на 200,19 %.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Тех вода ООО ««Промочистка»					разница
			план на 2018	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	104,74	114,84	110%	*5,56*	*7,17*	***-1,62***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	129,15	155,54	120%	*6,85*	*9,71*	***-2,86***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	39,00	36,06	92%	*2,07*	*2,25*	***-0,18***
4	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	50,16	3,12	6%	*2,66*	*0,19*	***2,47***
5	Цеховые расходы	тыс. руб.	6,81	17,36	255%	*0,36*	*1,08*	***-0,72***
6	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	163,73	5,58	3%	*8,68*	*0,35*	***8,34***
7	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**499,14**	**333,15**	**67%**	*26,48*	*20,81*	***5,67***
8	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**359,92**	**0%**			
9	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**26,77**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019-2023 (утверж)	2020 (предл организ)	2020 (прогноз ГК)	Отклонение, %
Поднято воды	16,249	16,012	17,211	17,211	17,211	100%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	16,249	16,012	17,211	17,211	17,211	100%
Потери воды	2,303	0	1,835	1,835	1,835	100%
	14,17%	0	10,66%	10,66%	10,66%	
Объем реализации воды	13,946	16,012	15,376	15,376	15,376	100%
Отпуск воды по категориям потребите-лей всего, в том числе:	13,946	16,012	15,376	15,376	15,376	100%
По группе потребителей «Прочие»	13,946	16,012	15,376	15,376	15,376	100%

Расчетный объем воды на 2020 год принят по предложению организации.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	277,65	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь воды	%	10,66%	10,66%	10,66%	10,66%	10,66%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,801	0,801	0,801	0,801	0,801

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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

тарифов на 2020-2023 гг. применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

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

1. Операционные расходы:

на 2019 год утверждены в сумме 277,65 тыс. руб.

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

на 2020 год в сумме 283,12 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 290,66 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 299,26 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0 %);

на 2023 год в сумме 308,12 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0 %).

2. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

на 2019 год утверждены в сумме 0,36 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 2018 г. в сумме 0,76 тыс. руб.

- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 158,52 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
транспортный налог	42,81
налог на имущество	115,71
Итого	**158,52**

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

Вид деятельности	**% распределения**	**Сумма налога, тыс.руб.**
Водоснабжение	46,75	74,11
Водоотведение	31,93	50,62
Водоснабжение сельских поселений	13,93	22,08
Техническая вода	**0,48**	**0,76**
Прочая деятельность	6,91	10,95
ИТОГО	100%	**158,52**

на 2021-2023 приняты на уровне 2020 года.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год утверждены в сумме 78,35 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в сумме 81,09 тыс. руб. (с увеличением к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,5%);

на 2021 год приняты в сумме 83,52 тыс. руб. (с увеличением к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год приняты в сумме 86,03 тыс. руб. (с увеличением к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год приняты в сумме 88,61 тыс. руб. (с увеличением к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	17,211	0,801	5,69	78,35
2020	17,211	0,801	5,88	81,09
2021	17,211	0,801	6,06	83,52
2022	17,211	0,801	6,24	86,03
2023	17,211	0,801	6,43	88,61

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

4. Экономия операционных расходов прошлых периодов:

Из НВВ 2020 г. исключены сумма операционных расходов прошлого периода регулирования (2018г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе 141,84 тыс. руб., которая состоит из:

- общеэксплуатационных расходов в размере 109,46 тыс.руб.;
- расходов на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств в размере 32,38 тыс.руб.;

При расчете экономии операционных расходов был учтен факт перехода организации с упрощенной системы на общую систему налогообложения. Сумма экономии разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и составляет 35,46 тыс.руб. в год.

Величина необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме 356,36 тыс. руб.

на 2020 год скорректирована в сумме 329,51 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 7,5%);

на 2021 год скорректирована в сумме 339,48 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год скорректирована в сумме 350,59 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,3%);

на 2023 год скорректирована в сумме 362,03 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,3%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду для ООО «Промочистка» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Рост тарифа, % к 2019 г.	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
ООО «Промочистка»				
иные потребители (тарифы без учета НДС)	21,43	91,3%	21,43	100%

Наименование	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Рост тарифа, % к 2020 г.	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %
ООО «Промочистка»				
иные потребители (тарифы без учета НДС)	21,43	100%	22,73	106,1%

Наименование	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Рост тарифа, % к 2021 г.	с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к 01.07.2022, %
ООО «Промочистка»				
иные потребители (тарифы без учета НДС)	22,73	100%	22,87	100,6%

Наименование	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Рост тарифа, % к 2022 г.	с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, %
ООО «Промочистка»				
иные потребители (тарифы без учета НДС)	22,87	100%	24,21	105,8%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «Промочистка» и Исполнительному комитету Нурлатского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду ООО «Промочистка» на 2020-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

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

Калькуляция тарифа на техническую воду ООО «Промочистка» г. Нурлат на 2020 г.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да			да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	18,852	16,012	84,9%	7,688	7,688	15,376	7,688	7,688	15,376	16,012	7,688	7,688	15,376	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	18,852	16,012	84,9%	7,688	7,688	15,376	7,688	7,688	15,376	16,012	7,688	7,688	15,376	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	18,852	16,012	84,9%	7,688	7,688	15,376	7,688	7,688	15,376	16,012	7,688	7,688	15,376	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	494,07	334,45	67,7%	175,90	180,45	356,36	180,44	184,84	365,27	383,42	182,48	182,48	364,97	102,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	329,86	326,92	99,1%	157,16	160,91	318,07	161,17	164,92	326,10	377,92	162,77	162,77	325,54	102,3%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	104,74	114,84	109,6%	38,59	39,75	78,35	39,75	40,95	80,70	130,82	40,54	40,54	81,09	103,5%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	129,15	155,54	120,4%	78,94	82,58	161,52	81,29	84,05	165,34	166,42	82,35	82,35	164,70	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	39,00	36,06	92,5%	23,84	24,94	48,78	24,55	25,38	49,93	50,73	24,87	24,87	49,74	102,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	50,16	3,12	6,2%	12,98	10,72	23,70	12,70	11,56	24,26	24,10	12,08	12,08	24,17	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	6,81	17,36	255,0%	2,80	2,92	5,73	2,88	2,98	5,86	5,85	2,92	2,92	5,84	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	163,73	5,58	3,4%	18,56	19,36	37,92	19,09	19,73	38,82	5,50	19,33	19,33	38,67	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,48	1,95	408,3%	0,18	0,18	0,36	0,18	0,18	0,36	0,00	0,38	0,38	0,76	211,1%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,48	0,65	136,1%	0,18	0,18	0,36	0,18	0,18	0,36	0,00	0,38	0,38	0,76	211,1%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.											17,73	17,73	35,46	
12	Товарная продукция	тыс. руб.	499,15	361,21	72,4%	175,90	180,45	**356,36**	180,44	184,84	365,27	383,42	164,75	164,75	**329,51**	92,5%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	26,48	22,56	85,2%	**22,88**	**23,47**	23,18	23,47	24,04	23,76	23,95	**21,43**	**21,43**	21,43	92,5%

Смета тарифа на техническую воду ООО «Промочистка» 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	104,74	114,84	109,6%	78,35	74,8%	80,70	103,0%	130,82	167,0%	81,09	103,5%	83,52	103,0%	86,03	103,0%	88,61	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	388,85	217,66	56,0%	277,65	71,4%	284,22	102,4%	252,60	91,0%	283,12	102,0%	290,66	102,7%	299,26	103,0%	308,12	103,0%
	Индекс эффективности расходов	%	1,00%			*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%	104,00%			*104,6%*		*103,4%*		*103,4%*		*103,0%*		*103,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	%																	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	174,96	208,96	119,4%	216,02	123,5%	221,14	102,4%	223,00	103,2%	220,28	102,0%	226,15	102,7%	232,84	103,0%	239,73	103,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс.	168,15	191,60	113,9%	210,30	125,1%	215,27	102,4%	217,15	103,3%	214,44	102,0%	220,15	102,7%	226,67	103,0%	233,38	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	129,15	155,54	120,4%	161,52	125,1%	165,34	102,4%	166,42	103,0%	164,70	102,0%	169,09	102,7%	174,09	103,0%	179,25	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	39,00	36,06	92,5%	48,78	125,1%	49,93	102,4%	50,73	104,0%	49,74	102,0%	51,06	102,7%	52,58	103,0%	54,13	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	3,51	17,36	494,6%	5,73	163,1%	5,86	102,4%	5,85	102,2%	5,84	102,0%	5,99	102,7%	6,17	103,0%	6,35	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	3,30																
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	50,16	3,12	6,2%	23,70	47,2%	24,26	102,4%	24,10	101,7%	24,17	102,0%	24,81	102,7%	25,54	103,0%	26,30	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	50,16	3,12	6,2%	23,70	47,2%	24,26	102,4%	24,10	101,7%	24,17	102,0%	24,81	102,7%	25,54	103,0%	26,30	103,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	163,73	5,58	3,4%	37,92	23,2%	38,82	102,4%	5,50	14,5%	38,67	102,0%	39,70	102,7%	41,15	103,7%	42,08	102,3%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.										1,67		1,72	102,7%	1,77	103,0%	1,82	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.										1,67		1,72	102,7%	1,77	103,0%	1,82	103,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	117,50	3,64	3,1%	24,75	21,1%	25,33	102,4%	3,11	12,6%	25,24	102,0%	25,91	102,7%	26,67	103,0%	27,46	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	90,24	2,84	3,1%	19,01	21,1%	19,46	102,4%	2,44	12,8%	19,38	102,0%	19,90	102,7%	20,49	103,0%	21,09	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	27,25	0,79	2,9%	5,74	21,1%	5,88	102,4%	0,67	11,6%	5,85	102,0%	6,01	102,7%	6,19	103,0%	6,37	103,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	1,50	0,04	2,6%														
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	44,73	1,90	4,3%	13,17	29,5%	13,49	102,4%	2,39	18,2%	11,76	89,3%	12,08	102,7%	12,71	105,3%	12,80	100,7%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	7,19	0,04	0,6%														
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	37,55	1,86	5,0%	13,17	35,1%	13,49	102,4%	2,39	18,2%	11,76	89,3%	12,08	102,7%	12,71	105,3%	12,80	100,7%
3	Амортизация	тыс. руб.																	
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	5,56	28,06	504,4%	0,36	6,5%	0,36	100,0%	0,00	0,1%	0,76	211,1%	0,76	100,0%	0,76	100,0%	0,76	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	5,56	28,06	504,4%	0,36	6,5%	0,36	100,0%	0,00	0,1%	0,76	211,1%	0,76	100,0%	0,76	100,0%	0,76	100,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	5,09																

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.		0,00		0,18		0,18	100,0%	0,00	0,2%	0,56	308,7%	0,56	100,0%	0,56	100,0%	0,56	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	0,48	0,00	0,0%	0,18	37,8%	0,18	100,0%	0,00	0,0%	0,21	113,8%	0,21	100,0%	0,21	100,0%	0,21	100,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										35,46		35,46		35,46		35,46	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	499,15	360,56	72,2%	356,36	71,4%	365,27	102,5%	383,42	107,6%	**329,51**	92,5%	**339,48**	103,0%	**350,59**	103,3%	**362,03**	103,3%

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Промочистка» для потребителей Биляр-Озерского, Егоркинского, Кичкальнинского, Мамыковского, Степноозерского, Среднекамышлинского, Тюрнясевского, Чулпановского, Старочелнинского, Ахметовского, Бикуловского, Кульбаево-Марасинского, Селенгушского, Староальметьевского, Тимерлекского, Фоминского сельских поселений Нурлатского муниципального района на 2020 год

№ тарифного дела: 26/27

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 «Промочистка» об установлении тарифов на питьевую воду для потребителей сельских поселений 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 №26/27, 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

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 сентября 2015 г. в отношении указанных объектов.

При установлении тарифов на питьевую воду ООО «Промочистка» для потребителей Ахметовского, Кичкальинского, Тюрнясевского, Староальметьевского, Тимерлекского, Селенгушского, Среднекамышлинским, Кульбаево- Марасинским, Степноозерским, Биляр-Озерского, Бикуловского, Чулпановского, Мамыковского, Старочелнинского, Егоркинского, Фоминского сельских поселений Нурлатского муниципального района **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями питьевой воды Общества с ограниченной ответственностью «Промочистка» являются объекты жилищно-социальной сферы Ахметовского, Кичкальинского, Тюрнясевского, Староальметьевского, Тимерлекского, Селенгушского, Среднекамышлинским, Кульбаево- Марасинским, Степноозерским, Биляр-Озерского, Бикуловского, Чулпановского, Мамыковского, Старочелнинского, Егоркинского, Фоминского сельских поселений.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 38 единиц.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения, протяженностью 209 км (в том числе нуждающихся в замене 119 км), 66 скважин, водонапорных башен.

Источниками водоснабжения являются подземные воды. Забор воды осуществляется погружным насосами, после чего вода подается на водонапорные башни и распределяется в сеть водоснабжения.

Тариф на питьевую воду ООО «Промочистка» для потребителей сельских поселений на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 07.12.2018 №10-128/кс с календарной разбивкой:

Наименование	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 01.07.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	Отклонение к 01.01.2019, %
ООО «Промочистка»				
Население (тарифы указываются с учетом НДС)	25,50*	101,6%	26,18*	102,7%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	21,25	100%	21,82	102,7%

*С учетом НДС в размере 20%.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 3 441,02 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 7,65%;
- Цеховые расходы на 55,21%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 15,66%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 18,54%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 17,69%;
- Общеэксплуатационные расходы на 100%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Промочистка»					разница
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		
						план	*факт*	

	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	6 466,13	5 353,85	83%	*8,91*	*10,31*	***-1,40***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 255,94	1 914,27	85%	*3,11*	*3,68*	***-0,58***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	683,10	575,52	84%	*0,94*	*1,11*	***-0,17***
4	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 703,86	1 126,43	66%	*2,35*	*2,17*	***0,18***
5	Цеховые расходы	тыс. руб.	6 318,73	2 025,80	32%	*8,71*	*3,90*	***4,81***
6	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	0	3383,18	100%	*0*	*6,51*	***-6,51***
7	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**18 044,15**	**14 379,05**	**80%**	*24,86*	*27,68*	***-2,81***
8	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**10 938,03**				
9	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-3 441,02**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утвер. ГК)	2020 (предлож. орган.)	2020 (прогноз ГК)	Отклонение, %
Поднято воды	432,85	574, 52	565,341	574, 52	397,800	70,4%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	432,85	574, 52	565,341	574, 52	397,800	70,4%
Потери воды	0	55,0	40,05	55,0	38,069	95,1%
	0	9,57%	7,084%	9,57%	9,57%	
Объем реализации воды	432,85	519,52	525,292	519,52	359,730	68,5%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	432,85	519,52	525,292	519,52	359,730	68,5%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	11,71	10,721	10,42	10,721	10,721	102,9%
По группе потребителей «Население»	421,14	474,94	486,246	474,937	315,148	64,8%
	97,29%	91,42%	92,56%	91,42%	87,61%	94,7%
По группе потребителей «Прочие»	0	33,862	28,630	33,862	33,862	118,3%

Объем реализации воды принят по предложению организации, доля потерь воды принята по техническому заключению.

Снижение объема реализации воды связано с тем, что ООО «Промочистка» с 01.06.2019 г. передало скважины, расположенные в 17-ти населенных пунктах в обслуживание сельским советам Нурлатского муниципального района, по причине того, что на скважины отсутствуют правоустанавливающие документы.

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 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

(тыс.руб)

	2018 год	2019 год	2020 год
факт	10 938,03		
Утверждено ГКРТТ		11 313,36	
прогноз организации			18 262,98
принято ГКРТТ			7 951,80

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
8 965,40	21,82	100,0%	48,48	222,19%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. <u>Производственные расходы</u> на 2020 год приняты в сумме 7616,55 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на электрическую энергию приняты в размере 3241,53 тыс.руб. Удельный расход электрической энергии принят по техническому заключению в размере 1,39 кВт*ч/куб.м. Объем покупной электрической энергии принят в размере 552,94 тыс.кВт.ч. Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята в размере 5,86 руб./кВт.ч. на основании ведомости электропотребления организации за март 2019 г. с учетом индекса-дефлятора.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в размере 2562,75 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1 968,32 тыс.руб.
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 594,43 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 9 единиц на уровне утвержденного значения 2019 г.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Электрогазосварщик	1	26,50	318,01
Контролер обходчик	4	14,28	685,24
Слесарь АВР	4	20,11	965,07
Итого	9		**1 968,32**

3. Цеховые расходы приняты в сумме 1 812,27 тыс.руб.

Цеховые расходы включают:

Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	2 046,0	1 056,51	51,6%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	617,89	319,07	51,6%
Горюче-смазочные материалы	652,36	266,83	40,9%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющ. средства	125,0	10,87	8,7%
Коммунальные платежи	159,0	159,00	100,0%
Договорные услуги	1 510,0	-	
ИТОГО	**5 110,25**	**1 812,27**	35,5%

В связи уменьшением количества обслуживаемых организацией сельских поселений (ранее обслуживалось 22 сельских поселения), объем горюче-смазочных материалов был снижен, стоимость ГСМ принята уровне утвержденного значения 2019 г. с учетом индекса дефлятора.

Затраты на охрану труда приняты на уровне фактических затрат организации в 2018 году с учетом индекса-дефлятора, затраты на коммунальные платежи приняты по предложению организации.

Договорные услуги не приняты по причине отсутствия подтверждающих документов.

Численность цехового персонала принята в количестве 4 единицы - на уровне фактического значения 2019 г., что ниже предложения организации на 3 единицы.

Работники, относящиеся к общепроизводственным (цеховым) расходам:	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	28,44	341,26
Водитель	1	18,00	216,00
Тракторист	1	19,38	232,58
Машинист экскаватора	1	22,22	266,67
Итого	4		**1 056,51**

II. Общеэксплуатационные расходы на 2020 год приняты в сумме 1129,89 тыс.руб., которая получена путем индексирования утвержденного значения 2019 г. общеэксплуатационных расходов на индекс-дефлятор.

Данный расчет принят в связи с тем, что для организации были приняты долгосрочные производственные программы на 2019-2023гг. по 3-м иным регулируемым видам деятельности, общеэксплуатационные расходы на 2020 г. в которых тоже были проиндексированы на индекс-дефлятор согласно Методическим указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э.

III. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме 1306,459 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет ГК тыс.руб.	Отклонение, %
Замена вышедших из строя артезианских насосов, замена изношенных сетей и замена запорной арматуры	2648,698	1306,459	49,32%

Организацией представлен локально-сметный расчет на замену насосов, сетей и запорной арматуры на общую сумму 2648,698 тыс.руб. т.к. организация производит работы хозяйственным способом в расчет приняты затраты на материалы на общую сумму 1306,459 тыс.руб.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 22,08 тыс. руб**.**

- налоги в целом на организацию: приняты в размере 158,52 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
транспортный налог	42,81
налог на имущество	115,71
Итого	**158,52**

Согласно установленной учетной политике ООО «Промочистка» распределение затрат по налогам осуществляется пропорционально доходам по видам деятельности.

Вид деятельности	% распределения	Сумма налога, тыс.руб.
Водоснабжение	46,75	74,11
Водоотведение	31,93	50,62
Водоснабжение сельских поселений	**13,93**	**22,08**
Техническая вода	0,48	0,76
Прочая деятельность	6,91	10,95
ИТОГО	100%	158,52

V. Расходы на амортизацию основных средств приняты размере 1,240 тыс.руб на основании ведомости амортизации основных средств за 1 первое полугодие 2019 года.

(тыс.руб)

Амортизация ОС производственного назначения по ВС	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Насос скважинный ЭЦВ 6*16*110, ВН- 000528	52,098	50,858	1,24

VI. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования:

Из НВВ 2020 г. исключена сумма экономически необоснованных доходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе - 2124,42 тыс. руб, которая состоит из:

- расходов на текущий ремонт основных средств производственного назначения в размере 76,49 тыс.руб.;
- цеховых расходов в размере 2047,93 тыс.руб.;

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 7 951,80 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

	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, %
ООО «Промочистка»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	26,18*	100%	26,87*	102,6%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	21,82	100%	22,39	102,6%

*С учетом НДС в размере 20%.

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «Промочистка» и Исполнительному комитету Нурлатского 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 для сельских поселений ООО «Промочистка» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год для сельских поселений ООО «Промочистка».

№ 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	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	725,736	519,520	71,6%	262,646	262,646	525,292	519,520	179,865	179,865	359,731	68,5%
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	725,736	519,520	71,6%	262,646	262,646	525,292	519,520	179,865	179,865	359,731	68,5%
2.3.1	Население	тыс. м3	620,736	474,937	76,5%	243,123	243,123	486,246	474,937	157,574	157,574	315,148	64,8%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	47,000	10,721	22,8%	5,208	5,208	10,416	10,721	5,360	5,360	10,721	102,9%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	58,000	33,862	58,4%	14,315	14,315	28,630	33,862	16,931	16,931	33,862	118,3%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,08	0,06	71,6%				0,06	0,02	0,02	0,04	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	17 863,94	16 261,80	91,0%	5 581,23	5 732,13	11 313,36	18 286,30	4 987,69	5 088,53	10 076,23	89,1%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	17 863,94	16 261,80	91,0%	5 581,23	5 732,13	11 313,36	18 286,30	4 987,69	5 088,53	10 076,23	89,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	17 734,16	10 995,87	62,0%	5 017,31	5 145,05	10 162,37	15 003,83	4 387,16	4 537,09	8 924,25	87,8%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	6 466,13	5 353,85	82,8%	2 146,39	2 210,78	4 357,17	5 645,80	1 596,81	1 644,72	3 241,53	74,4%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 255,94	1 914,27	84,9%	934,01	976,98	1 910,99	2 147,88	969,61	998,70	1 968,32	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	683,10	575,52	84,3%	282,49	294,63	577,12	648,66	292,82	301,61	594,43	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.							1,24	0,62	0,62	1,24	
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.											

№ 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	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 703,86	1 126,43	66,1%	463,16	420,17	883,32	1 450,00	639,79	666,67	1 306,46	147,9%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 703,86	1 126,43	66,1%				1 450,00	639,79	666,67	1 306,46	
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	6 318,73	2 025,80	32,1%	1 191,27	1 242,50	2 433,77	5 110,25	887,50	924,77	1 812,27	74,5%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	306,40										
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		5 187,75		538,68	561,85	1 100,53	3 260,39	589,49	540,40	1 129,89	102,7%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	129,78	78,18	60,2%	25,23	25,23	50,46	22,08	11,04	11,04	22,08	43,8%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.				5,23	5,23	10,46	22,08	11,04	11,04	22,08	211,1%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	129,78	78,18	60,2%	20,00	20,00	40,00					
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	17 863,94	16 261,80	91,0%	5 581,23	5 732,13	11 262,90	18 286,30	4 987,69	5 088,53	10 076,23	89,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	17 734,16	10 995,87	62,0%	5 017,31	5 145,05	10 162,37	15 003,83	4 387,16	4 537,09	8 924,25	87,8%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.											
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	6 466,13	5 353,85	82,8%	2 146,39	2 210,78	4 357,17	5 645,80	1 596,81	1 644,72	3 241,53	74,4%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 255,94	1 914,27	84,9%	934,01	976,98	1 910,99	2 147,88	969,61	998,70	1 968,32	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	683,10	575,52	84,3%	282,49	294,63	577,12	648,66	292,82	301,61	594,43	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.							1,24	0,62	0,62	1,24	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.											

№ 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	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 703,86	1 126,43	66,1%	463,16	420,17	883,32	1 450,00	639,79	666,67	1 306,46	147,9%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 703,86	1 126,43	66,1%				1 450,00	639,79	666,67	1 306,46	
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.											
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.											
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	6 318,73	2 025,80	32,1%	1 191,27	1 242,50	2 433,77	5 110,25	887,50	924,77	1 812,27	74,5%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	306,40										
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ												
7.1.11.2	Прочие расходы		306,40										
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		5 187,75		538,68	561,85	1 100,53	3 260,39	589,49	540,40	1 129,89	102,7%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	129,78	78,18	60,2%	25,23	25,23	50,46	22,08	11,04	11,04	22,08	43,8%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.				5,23	5,23	10,46	22,08	11,04	11,04	22,08	211,1%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	129,78	78,18	60,2%	20,00	20,00	40,00					
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	180,20										
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		3 441,02									
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.								1 062,21	1 062,21	2 124,42	
11	Внереализационные расходы	тыс. руб.											
12	**Товарная продукция**	тыс. руб.	18 044,14	12 820,78	71,1%	5 581,23	5 732,13	11 313,36	18 286,30	3 925,48	4 026,32	**7 951,80**	70,3%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	1 703,86	1 126,43	66,1%	463,16	420,17	883,32	1 451,24	640,41	667,29	2 648,70	299,9%
13.1	Амортизация	тыс. руб.							1,24	0,62	0,62	1,24	

№ 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	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
13.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.											
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	1 703,86	1 126,43	66,1%	463,16	420,17	883,32	1 450,00	639,79	666,67	1 306,46	147,9%
13.4	Прочие источники	тыс. руб.											
15	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	руб./м3	24,86	24,68	99,3%	**21,25**	**21,82**	21,54	35,20	**21,82**	**22,39**	22,10	102,6%

Смета на питьевую воду на 2020 год для сельских поселений ООО «Промочистка».

№ 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	да	да				да		да			
1	Производственные расходы	16 030,30	9 869,44	61,6%	4 554,15	4 724,90	9 279,05	94,0%	13 552,59	146,1%	7616,55	82,1%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	214,53	354,09	165,1 %	95,41	99,51	194,91	55,0%	652,36	334,7%	266,83	136,9%
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	214,53	354,09	165,1 %	95,41	99,51	194,91	55,0%	652,36	334,7%	266,83	136,9%
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	6 466,13	5 353,85	82,8%	2 146,39	2 210,78	4 357,16	81,4%	5 645,80	129,6%	3 241,53	74,4%
1.2.1	Электроэнергия	6 466,13	5 353,85	82,8%	2 146,39	2 210,78	4 357,16	81,4%	5 645,80	129,6%	3 241,53	74,4%
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:	2 939,04	2 489,79	84,7%	1 216,50	1 271,61	2 488,12	99,9%	2 796,54	112,4%	2562,75	103,0%

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 255,94	1 914,27	84,9%	934,01	976,98	1 910,99	99,8%	2 147,88	112,4%	1 968,32	103,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	683,10	575,52	84,3%	282,49	294,63	577,13	100,3%	648,66	112,4%	594,43	103,0%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	6 104,20	1 671,71	27,4%	1 095,86	1 143,00	2 238,86	133,9%	4 457,89	199,1%	1 545,44	69,0%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	306,40										
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	306,40										
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	Ремонтные расходы	1 703,86	1 126,43	66,1%	463,16	420,17	883,32	78,4%	1 450,00	164,2%	1306,46	147,9%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 703,86	1 126,43	66,1%	463,16	420,17	883,32	78,4%	1 450,00	164,2%	1 306,46	147,9%
3	Административные расходы		5 187,75		538,69	561,83	1 100,52	21,2%	3 260,39	296,3%	1129,89	102,7%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями				170,51	177,24	347,75					
3.1.1	Услуги связи и интернет		59,18		23,20	24,20	47,40	80,1%				
3.1.7	Управленческие услуги				147,31	153,04	300,35					
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		2 153,82		351,03	367,17	718,20	33,3%	1 842,13	256,5%	732,35	102,0%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		1 682,94		269,61	282,01	551,61	32,8%	1 446,28	262,2%	562,48	102,0%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		470,88		81,42	85,17	166,59	35,4%	395,85	237,6%	169,87	102,0%
3.5	Обучение персонала				6,71	6,98	13,69					
3.6	Страхование производственных объектов											

№ 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
3.7	Прочие административные расходы		3 033,93		10,44	10,44	20,89	0,7%	1 418,26	6790,7%	397,54	1903,5%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		24,27		10,44	10,44	20,89	86,1%				
5	Амортизация								1,24		1,24	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения								1,24		1,24	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	309,98	78,18	25,2%	25,23	25,23	50,46	64,5%	22,08	43,8%	22,08	43,8%
7.2	Единый налог при УСН	180,20										
7.3	Налог на имущество организаций								16,12		16,12	
7.7	Транспортный налог				5,23	5,23	10,46		5,96	57,0%	5,96	57,0%
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	129,78	78,18	60,2%	20,00	20,00	40,00	51,2%				
9	Убыток		3 441,02									
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования										2 124,42	
11	Итого НВВ	18 044,14	12 820,78	71,1%	5 581,23	5 732,13	11 313,36	88,2%	18 286,31	161,6%	**7951,80**	70,3%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду Общества с ограниченной ответственностью «Ресурсоснабжающая организация «ЭКО» для потребителей Пестречинского муниципального образования на 2020 г.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 17.11.2017 №10-40/кс, от 21.11.2018 №10-54/кс установлены тарифы на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Ресурсоснабжающая организация «ЭКО» (далее - ООО «РСО «ЭКО») для потребителей Пестречинского муниципального образования на 2018-2020 годы в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
ООО «РСО «ЭКО» (применяет упрощенную систему налогообложения)	24,27	93,5	24,27	100,0
2019				
ООО «РСО «ЭКО» (применяет упрощенную систему налогообложения)	24,25	99,9	24,25	100,0
2020				
ООО «РСО «ЭКО» (применяет упрощенную систему налогообложения)	24,25	100,0	25,03	103,2

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директор - Митрофанов Сергей Никодимович

Потребителями питьевой воды ООО «РСО «ЭКО» являются собственники жилых домов ЖК «Светлый» д. Куюки. Пестречинского муниципального района. Численность населения 2285,0 чел., а также АО «Девелоперская корпорация «Антей» на собственные нужды.

Организация эксплуатирует коммунальное имущество на основании договоров доверительного управления недвижимым имуществом №Ю-ЭКО-1/17 от 20.01.2017г., №Ю-ЭКО-2/17 от 17.03.2017г., №Ю-ЭКО-3/17 от 29.09.2017г., № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018г. и дополнительным соглашением № 1 от 01.10.2019 г. к договору доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. заключенных с АО «Девелоперская корпорация «Антей» сроком на 5 лет. Договора зарегистрированы в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Республики Татарстан. Выплата денежного вознаграждения Доверительному управляющему в тарифе на услуги водоснабжения ООО «РСО «ЭКО» не предусмотрено.

Организация работает по упрощенной системе налогообложения.

Краткое описание технологического процесса водоснабжения

1. Станция 1-го подъема ВЗУ № 1. Вода из скважины №1 насосом ЭЦВ 6-10-140 (6,3 кВТ, подъем Н140, подача 10 м3/час) подается в резервуары емкостью 200 куб. м. по полиэтиленовому трубопроводу d=110 мм.

2. Насосной станцией 2-го подъема ВЗУ № 1 WiloANTARUSMVI 408 1/16/E/3-400-50-2/xx/x в количестве 3 шт. (3кВТ*3, подъем Н-160, подача 4 м3/час*3) по полиэтиленовому трубопроводу d=110 мм (две линии) подается питьевая вода в разводящую сеть Жилого комплекса «Светлый», состоящую из закольцованной разводящей сети d=160мм с установкой пожарных гидрантов и трубозапорной арматуры соответствующего диаметра на них в колодцах (колодцев 215 шт), из колодцев к жилым домам кварталов: 3А, 4А, 5А, 6А, 7А, 8А, 9А, 10А, 11А, 12А, 13А (количество жилых многоквартирных домов 149 шт.) и частным домам кварталов: пилотного, 1А, 2А, 11А, 30А, 23А (512 домов). В целях пожаротушения установлен насос пожарный КМ 80-50-218 (22 кВт, подъем Н60м, подача 50м3/час).

3. Станция 1-го подъема ВЗУ № 2. Вода из скважин №№ 2, 3 двумя насосами ЭЦВ 6-10-140 (6,3 кВТ, подъем Н140, подача 10 м3/час) подается в резервуары емкостью 200 куб. м по полиэтиленовому трубопроводу d=110 мм.

4. Насосной станцией 2-го подъема ВЗУ № 2 GRUNDFOS Hyd 20 MultiER (7,5кВТ*2, напор Н-100, подача 25м3/час*2) в количестве 2 шт. по полиэтиленовому трубопроводу d=110 мм (две линии) подается питьевая вода в разводящую сеть Жилого комплекса «Светлый», состоящая из закольцованной разводящей сети d=160мм с установкой пожарных гидрантов и трубозапорной арматуры соответствующего диаметра.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 17,500 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (утвер)	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (коррек)	Откл. в %
Поднято воды	140,0	232,38	145,0	145,0	232,38	160,0
Расход воды на собственные нужды предприятия		30,00			30,00	
Потери воды	0	0	0	0	0	
%						
Объем реализации воды	140,0	202,38	145,0	145,0	202,38	139,4
По группе потребителей «Население»	125,0	162,95	130,0	130,0	162,95	124,6
По группе потребителей «Прочие»	15,0	39,43	15,0	15,0	39,43	262,8

Расчетный объем питьевой воды на 2020 год по корректировки принят на уровне факта 2018 года, с учетом ввода жилых домов и детского сада.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере -867,62 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 17%, «Отчисления на социальные нужды» на 15%.

Перерасход выявлен по статьям: Затраты на покупную электрическую энергию» на 29%, «Амортизация основных средств» на 18%, «Общеэксплуатационные расходы» на 116%.

Дополнительно организация провела ремонтные работы основных средств производственного назначения на 1122,02 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «РСО «ЭКО»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	422,82	543,90	129%	*3,02*	*2,69*	***0,33***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	655,20	543,90	83%	*4,68*	*2,69*	***1,99***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	197,87	168,75	85%	*1,41*	*0,83*	***0,58***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 212,29	1 435,11	118%	*8,66*	*7,09*	***1,57***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	1 122,02	0%	*0,00*	*5,54*	***-5,54***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.						
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	**909,10**	1 965,70	216%	*6,49*	*9,71*	***-3,22***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**3 397,28**	**5 779,38**	**170%**	*24,27*	*28,56*	***-4,29***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**3 397,28**	**4 911,76**	**145%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-867,62**				

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1 737,95	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,88	0,88	0,88
Потери воды	%	-	-	-

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «РСО «ЭКО».

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

Индексы дефляторы	2020 год
электрическая энергия	103,0
индекс потребительских цен	103,0
индекс промышленных производителей	104,2

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

на 2020 год в сумме 1835,18 тыс. руб. (рост 102,0%).

2. Амортизация основных фондов

на 2020 год принята в сумме 3073,00 тыс. руб. (рост 253,5%).

В связи с ростом строительства жилых домов и объектов бюджетной сферы жилого поселка «Светлый» были введены и переданы на обслуживание следующее коммунальное имущество:

Водоснабжение

1. Наружные сети водопровода Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-1/17 от 20.01.2017 г. №00-000003

Протяженность 113,2 м.,

2. Внутриплощадочные сети водопровода Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-1/17 от 20.01.2017 г. №00-000004 протяженность 940 м.;

3. Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 3А Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-2/17 от 17.03.2017 г. №00-000007 протяженность 1203 м.;

4. Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 5А Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-2/17 от 17.03.2017 г. №00-000008 протяженность 1084 м.;

5. Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 4А Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-2/17 от 17.03.2017 г. №00-000009 протяженность 1168 м.;

6. Водозаборный узел ВЗУ-2 Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-2/17 от 17.03.2017 г. №00-000010

Сооружение «Водозаборный узел ВЗУ-2» состоит из трех контуров: контур1/3-здание насосной станции второго подъема площадью 34,6 кв.м.; контур 2/3 – здание управления артезианской скважиной площадью 13,9 кв.м.; контур 3/3 – емкость объемом 300 куб. м.;

7. Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 9А Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-3/17 от 29.09.2017 г. №00-000013 протяженность 1213 м., инв. №00-0000138.

8. Магистральный водопровод 5А-9А Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-3/17 от 29.09.2017 г.№00-000014 протяженность 757 м.;

9. Внутриплощадочные сети водопровода квартала 2А Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. №00-000018 протяженность 246 м.;

10. Внутриплощадочные сети водопровода квартала 12А Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. №00-000019 протяженность 649 м.;

11. Внутриплощадочные сети водопровода квартала 1А Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. №00-000020 протяженность 493 м.;

12. Магистральный водопровод 11А-ВНС №1 Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. №00-000021 протяженность 379 м.;

13. Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 7А Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. №00-000022 протяженность 675 м.;

14. Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 6А Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. №00-000023 протяженность 2116 м.;

15. Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 13А Дополнительное соглашение № 1 от 01.10.2019 г. к Договору

доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. протяженность 2116 м.;

16. Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 30А Дополнительное соглашение № 1 от 01.10.2019 г. к Договору доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. протяженность 675 м.;

17. Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 10А МО-000246 Дополнительное соглашение № 1 от 01.10.2019 г. к Договору доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. протяженность 1089 м.;

18. Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 8А 2-ая очередь МО-000247 Дополнительное соглашение № 1 от 01.10.2019 г. к Договору доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. протяженность 370 м.;

19. Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 11А МО-000248 Дополнительное соглашение № 1 от 01.10.2019 г. к Договору доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. протяженность 2203 м.

п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость (тыс.руб.)	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года (тыс.руб.)	Годовая сумма амортизации (тыс.руб.)
1	**Амортизация ОС производственного назначения по ВС (подъем воды)**	**15 179,92**		**13 824,98**	**565,00**
1.1	Наружние сети водопровода	8 564,22	3,33	7 765,22	285,00
1.2	Водозаборный узел ВЗУ-2	6 615,70	4,23	6 059,76	280,00
2	**Амортизация ОС производственного назначения (транспортирование воды)**	**85 837,72**		**83 850,78**	**2 508,00**
2.1	Внутриплощадочные сети водопровода	1 993,70	3,33	1 807,70	66,30
2.2	Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 3А	1 687,49	3,33	1 544,48	56,20
2.3	Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 5А	4 495,29	3,33	4 117,53	149,80
2.4	Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 4А	4 419,68	3,33	4 045,13	147,00
2.5	Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 9А	5 756,03	3,33	5 364,69	191,40
2.6	Магистральный водопровод 5А-9А	1 963,21	3,33	1 829,73	65,30
2.7	Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 2А	1 163,84	3,33	1 126,77	38,70
2.8	Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 12А	1 092,47	3,33	1 057,68	36,40
2.9	Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 1А	153,24	3,33	148,72	5,10

п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость (тыс.руб.)	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года (тыс.руб.)	Годовая сумма амортизации (тыс.руб.)
2.10	Магистральный водопровод 11А-ВНС	589,00	3,33	572,02	19,60
2.11	Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 7А	4 154,71	3,33	4 037,00	138,50
2.12	Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 6А	5 650,54	3,33	5 490,47	188,10
2.13	Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 13А	5 183,84	3,33	5 169,48	172,60
2.14	Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 30А	27 688,01	3,33	27 611,31	921,00
2.15	Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 10А	5 850,00	3,33	5 833,80	195,00
2.16	Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 8А 2оч	3 508,82	3,33	3 635,49	117,00
2.17	Внутриплощадочные водопроводные сети квартала 11А	10 487,86			
	Итого:				3 073,00

Не принята сумма амортизации для расчета на внутриплощадочные водопроводные сети квартала 11А МО-000248 по Дополнительному соглашению № 1 от 01.10.2019 г. к Договору доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. Протяженность 2203м. в связи с отсутствием акта ввода.

Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 744,12 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 159,0% цена на эл.энергию принята на основании мониторинга отчета организации за 2018 года и индексов-дефляторов на 2018 и 2019 годы).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем питьевой воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2020	232,38	0,88	3,638	744,12

Неподконтрольные расходы - на уплату налогов приняты в размере 88,22 тыс.руб.:

Вид неподконтрольных расходов	Ед.изм.	2020 год
Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	тыс.руб.	35,67
Налог на воду	тыс.руб.	52,55
Итого	тыс.руб.	88,22

3. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 5740,51 тыс. руб. (рост 163,2%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоснабжение для ООО «РСО «ЭКО» в следующем размере:

	Одноставочный тариф на водоснабжение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, 103,7 %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «РСО «ЭКО» (применяет упрощенную систему налогообложения)	24,25	25,15	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «РСО «ЭКО». Лист согласования прилагается.

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

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

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

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоснабжение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка		
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	"	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет				нет				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	140,000	232,380	166,0%	72,500	72,500	145,000	320,5%	72,500	72,500	145,000	232,380	116,190	116,190	232,380
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	30,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	30,000	15,000	15,000	30,000
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	140,000	202,380	144,6%	72,500	72,500	145,000	279,1%	72,500	72,500	145,000	202,380	101,190	101,190	202,380
2.3.1	Население	тыс. м3	125,000	162,950	130,4%	65,000	65,000	130,000	250,7%	65,000	65,000	130,000	162,950	81,475	81,475	162,950
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	15,000	39,430	262,9%	7,500	7,500	15,000	525,7%	7,500	7,500	15,000	39,430	19,715	19,715	39,430
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,02	0,03	166,0%	0,01	0,01	0,02	320,5%	0,00	0,00	0,00	0,03	0,01	0,01	0,03
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	3 372,81	5 794,25	171,8%	1 740,54	1 740,67	3 481,20	332,9%	1 740,54	1 797,33	3 537,86	6 483,58	2 800,01	2 904,83	5 704,84
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 613,50	3 828,55	146,5%	1 356,22	1 338,68	2 694,90	286,0%	1 344,81	1 388,15	2 732,96	4 134,42	2 378,76	2 471,74	4 850,50
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	422,58	543,90	128,7%	254,76	214,43	469,20	253,6%	228,64	254,63	483,27	543,90	366,56	377,56	744,12
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	655,20	558,78	85,3%	331,62	346,87	678,49	161,1%	341,46	353,07	694,54	681,41	340,81	351,04	691,85
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	197,87	168,75	85,3%	100,15	104,75	204,90	161,1%	103,12	106,63	209,75	209,75	102,93	106,01	208,94
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 212,28	1 435,10	118,4%	606,14	606,14	1 212,28	236,8%	606,14	606,14	1 212,28	1 306,05	1 503,15	1 569,85	3 073,00
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	67,68	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка		
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	1 122,02	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	1 122,00	0,00	0,00	0,00
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	125,57	0,00	0,0%	63,55	66,48	130,03	0,0%	65,44	67,67	133,11	203,63	65,32	67,28	132,59
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	125,57	0,00	0,0%	63,55	66,48	130,03	0,0%	65,44	67,67	133,11	203,63	65,32	67,28	132,59
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	759,31	1 965,70	258,9%	384,31	401,99	786,30	489,0%	395,72	409,18	804,90	2 296,61	394,97	406,82	801,79
4.2.1	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	52,55	26,28	26,28	52,55
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	52,55	26,28	26,28	52,55
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	24,21	52,99	218,9%	17,60	17,60	35,20	301,1%	17,60	17,60	35,20	102,62	17,83	17,83	35,67
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	24,21	52,99	218,9%	17,60	17,60	35,20	301,1%	17,60	17,60	35,20	102,62	17,83	17,83	35,67
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	24,21	52,99	218,9%	17,60	17,60	35,20	301,1%	17,60	17,60	35,20	102,62	17,83	17,83	35,67
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00	
12	Товарная продукция	тыс. руб.	3 397,02	5 847,24	172,1%	1 758,14	1 758,27	3 516,40	332,6%	1 758,14	1 814,93	3 573,06	6 586,20	2 817,84	2 922,67	5 740,51
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	24,26	25,16	103,7%	24,25	24,25	24,25	103,8%	24,25	25,03	24,64	28,34	24,25	25,15	24,70

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на водоснабжение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	422,58	543,90	128,7%	469,57	111,1%	483,27	102,9%	543,90	115,8%	744,12	158,5%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	1 726,97	3 595,68	208,2%	1 799,72	104,2%	1 842,30	102,4%	4 539,40	252,2%	1 835,18	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	1 726,97	3 595,68	208,2%	1 799,72	104,2%	1 842,30	102,4%	4 539,40	252,2%	1 835,18	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%	100,00%			*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%	104,00%			*104,0%*		*104,0%*		*104,0%*		*103,0%*	
	Индекс количества активов	%	*0,0%*			*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	978,64	727,53	74,3%	1 013,42	103,6%	1 037,40	102,4%	1 094,79	108,0%	1 033,39	102,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	853,07	727,53	85,3%	883,39	103,6%	904,29	102,4%	891,16	100,9%	900,79	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	655,20	558,78	85,3%	678,49	103,6%	694,54	102,4%	681,41	100,4%	691,85	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	197,87	168,75	85,3%	204,90	103,6%	209,75	102,4%	209,75	102,4%	208,94	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	125,57	0,00	0,0%	130,03	103,6%	133,11	102,4%	203,63	156,6%	132,59	102,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.	125,57	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	68,13	0,0%		0,0%
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.			0,0%	130,03	0,0%	133,11	102,4%	135,50	104,2%	132,59	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	0,00	1 122,02	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	1 122,00	0,0%	0,00	0,0%

2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	1 122,02	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	1 122,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	748,33	1 746,13	233,3%	786,30	105,1%	804,90	102,4%	2 322,61	295,4%	801,79	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	26,00	8,81	33,9%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	26,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	26,00	8,81	33,9%		0,0%		0,0%	26,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	710,61	1 157,06	162,8%	735,86	103,6%	753,27	102,4%	1 157,06	157,2%	750,58	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	545,78	888,68	162,8%	565,18	103,6%	578,55	102,4%	888,68	157,2%	576,48	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	164,83	268,38	162,8%	170,68	103,6%	174,72	102,4%	268,38	157,2%	174,09	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	11,72	580,26	4951,0%	50,44	430,4%	51,63	102,4%	1 139,55	2259,2%	51,21	101,5%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	11,72	580,26	4951,0%	50,44	430,4%	51,63	102,4%	1 139,55	2259,2%	51,21	101,5%
3	Амортизация	тыс. руб.	1 212,28	1 435,11	118,4%	1 212,28	100,0%	1 212,28	100,0%	3 073,00	253,5%	3 073,00	253,5%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	1 212,28	1 435,11	118,4%	1 212,28	100,0%	1 212,28	100,0%	3 073,00	253,5%	3 073,00	253,5%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	35,20	219,57	623,8%	25,04	71,1%	35,20	140,6%	222,85	890,0%	88,22	352,3%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	35,20	151,89	431,5%	25,04	71,1%	35,20	140,6%	155,17	619,7%	88,22	352,3%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	35,20	52,99	150,5%	25,04	71,1%	35,20	140,6%	102,62	409,8%	35,67	142,4%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	0,00	67,68	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	67,68	0,0%	0,00	0,0%
4.3.1	Аренда имущества	тыс. руб.		30,18	0,0%		0,0%		0,0%	30,18	0,0%		0,0%
4.3.2	Концессионная плата	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс. руб.		37,50	0,0%		0,0%		0,0%	37,50	0,0%		0,0%
12	Итого НВВ	тыс. руб.	3 397,03	5 794,26	170,6%	3 506,61	103,2%	3 573,05	101,9%	8 379,15	239,0%	5 740,51	163,7%

Корректировка долгосрочных тарифов
на водоотведение
Общества с ограниченной ответственностью
«Ресурсоснабжающая организация «ЭКО»
для потребителей Пестречинского муниципального образования
на 2020 г.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 17.11.2017 №10-40/кс, от 21.11.2018 №10-54/кс установлены тарифы на водоотведение общества с ограниченной ответственностью «Ресурсоснабжающая организация «ЭКО» (далее - ООО «РСО «ЭКО») для потребителей Пестречинского муниципального образования на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
ООО «РСО «ЭКО» (применяет упрощенную систему налогообложения)	26,09	100,0	26,13	100,2
2019				
ООО «РСО «ЭКО» (применяет упрощенную систему налогообложения)	25,94	98,3	25,94	100,0
2020				
ООО «РСО «ЭКО» (применяет упрощенную систему налогообложения)	25,94	100,0	26,95	103,9

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

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

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

Организация не обратилась в Госкомитет на корректировку установленных тарифов на 2020 год.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директор ООО «РСО «ЭКО» - Митрофанов Сергей Никодимович

ООО «РСО «ЭКО» принимают канализационные стоки от собственников жилых помещений ЖК «Светлый» д. Куюки. Пестречинского муниципального района, а также от АО «Девелоперская корпорация «Антей» на собственные нужды.

Организация эксплуатирует коммунальное имущество на основании договоров доверительного управления недвижимым имуществом №Ю-ЭКО-1/17 от 20.01.2017г., №Ю-ЭКО-2/17 от 17.03.2017г., №Ю-ЭКО-3/17 от 29.09.2017г. заключенных с АО «Девелоперская корпорация «Антей» сроком на 5 лет. Дополнительное соглашение № 1 от 01.10.2019 г. к Договору доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. Договора зарегистрированы в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Республики Татарстан. Выплата денежного вознаграждения Доверительному управляющему в прогнозе расчета тарифа на услуги водоотведения ООО «РСО «ЭКО» не предусмотрено.

Организация работает по упрощенной системе налогообложения.

Краткое описание технологического процесса водоснабжения

1. Хозбытовые стоки от жилых домов кварталов: 3А, 4А, 5А, 12А поступают по самотечному канализационному коллектору в приемную камеру, далее на решетку (механическая очистка). С решетки стоки поступают на песколовку, с песколовки поступают на станцию дозирования емкостью 20 куб.м (химическая очистка). Далее стоки поступают в горизонтальный первичный отстойник, далее во вторичный отстойник. С вторичного отстойника путем перекачки насосами марки ГНОМ 16-16 в количестве 2 шт. (2,2 кВт, подъем 16м, подача 16м3/час) стоки попадают на биофильтры (биологическая очистка). Для подачи кислорода в биофильтры используется компрессор EKOMAKDMD 100-150C (7,5 кВт). Очищенные стоки поступают на станцию обеззараживания УОВ-УФТ-АМ-1-500 (0,55 кВт*2, ультрофиолетовая установка). После станции обеззараживания очищенные

стоки самотеком поступают в канализационно-насосную станцию (КНС № 3), откуда двумя насосами марки Wilo REXA FIT V06DA-224/EAD1-2-T0039-540-O (4,75кВт, подъем 50м, подача 50м3/час) перекачиваются в водный объект.

Избыточные стоки из вторичного отстойника путем перекачки двумя насосами марки Wilo REXA FIT V06DA-224/EAD1-2-T0039-540-O (4,75кВт, подъем 50м, подача 50м3/час) стоки поступают в канализационно-насосную станцию (КНС № 2), откуда двумя насосами марки Wilo REXA FIT V06DA-224/EAD1-2-T0039-540-O (4,75кВт, подъем 50м, подача 50м3/час) направляются в комплекс канализационных очистных сооружений КОС ЭКО-Р-600.

2. Хозбытовые стоки от жилых домов кварталов: 6А, 7А, 8А, 9А, 10А, 11А, 12А, 13А поступают по самотечному канализационному коллектору на шнековые решетки Baykal, для механической очистки сточных вод, откуда самотеком поступают в канализационно-насосную станцию (КНС № 1), откуда двумя насосами марки Wilo REXA FIT V06DA-224/EAD1-2-T0039-540-O (4,75кВт, подъем 50м, подача 50м3/час) перекачиваются в усреднитель (емкость объемом 60 м.куб., мешалка погружная GM17A471T1-4V2KA0 Faggiolati, 2 насоса канализационных GRUNDFOS SEG.40.09.2.50B). Из усреднителя стоки поступают в комплекс канализационных очистных сооружений КОС ЭКО-Р-600.

В комплексе канализационных очистных сооружений КОС ЭКО-Р-600 стоки накапливаются в усреднитель, включающий в себя 4 канализационный насоса GRUNDFOS SEG.40.09.2.50B и мешалку GM17A471T1-4V2KA0 Faggiolati. Из усреднителя стоки поступают в блок глубокой биологической очистки 1 ступени, включающий в себя 4 мешалки GM17A471T1-4V2KA0 Faggiolati. Далее сток поступает в блок глубокой биологической очистки 2 ступени, где установлены канализационные насосы GRUNDFOS SEV.80.80.11.4.50D. В дальнейшем очищенные стоки через канализационно-насосную станцию (два канализационных насоса GRUNDFOS SEV.80.80.11.4.50D) поступают на станцию обеззараживания УФО - установка по обеззараживанию воды ОДВ 40С. После обеззараживания очищенные стоки самотеком поступают в канализационно-насосную станцию (КНС № 3), откуда двумя насосами марки Wilo REXA FIT V06DA-224/EAD1-2-T0039-540-O (4,75кВт, подъем 50м, подача 50м3/час) перекачиваются в водный объект.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям общей протяженностью 12,755 км.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере -873,84 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям: Затраты на покупную электрическую энергию» на 6%, «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 8%, «Отчисления на социальные нужды» на 8%, «Амортизация основных средств» на 31%, «Общеэксплуатационные расходы» на 79%.

Дополнительно организация провела ремонтные работы основных средств производственного назначения на 279,90 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «РСО «ЭКО»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
	Полная себестоимость водоотведения							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	**0,00**
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	179,26	190,00	106%	1,28	0,94	**0,34**
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	993,41	1 070,32	108%	7,10	5,29	**1,81**
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	300,01	323,24	108%	2,14	1,60	**0,55**
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	657,85	864,28	131%	4,70	4,27	**0,43**
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		297,90	0%	0,00	1,47	**-1,47**
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	**0,00**
9	Цеховые расходы	тыс. руб.		682,00	0%	0,00	3,37	**-3,37**
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1 524,80	2 726,19	179%	10,89	13,47	**-2,58**
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	**0,00**
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**3 655,33**	**6 153,93**	**168%**	**26,11**	**30,41**	**-4,30**
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**3 655,33**	**5 280,09**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-873,84**				
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	**0,00**

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (коррек)	Откл. в %
Пропущено сточных вод всего , в том числе:	232,38	145,00	145,00	232,38	160,3
Хозяйственные нужды предприятия	30,00			30,00	
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	202,38	145,00	145,00	202,38	139,3
бюджетным организациям					
населению	162,95	130,00	130,00	162,95	125,4

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (коррек)	Откл. в %
Пропущено сточных вод всего , в том числе:	232,38	145,00	145,00	232,38	160,3
Хозяйственные нужды предприятия	30,00			30,00	
прочим потребителям	39,43	15,00	15,000	39,43	262,86

Расчетный объем стоков на 2020 год по корректировки принят на основании прогноза организации и с учетом ввода жилых домов.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	**Ед.изм.**	**Долгосрочный период регулирования**		
		2018 г.	**2019 г.**	**2020 г.**
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	2 771,84	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,38	0,38	0,38

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «РСО «ЭКО».

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

Индексы дефляторы	**2020 год**
электрическая энергия	103,0
индекс потребительских цен	103,0

Индексы дефляторы	2020 год
индекс промышленных производителей	104,2

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

на 2020 год в сумме 2926,90 тыс. руб. (рост 102,0%).

2. Амортизация основных фондов

на 2020 год принята в сумме 1735,69 тыс. руб. (рост 263,8%).

В связи с ростом строительства жилых домов и объектов бюджетной сферы жилого поселка «Светлый» были введены и переданы на обслуживание следующее коммунальное имущество:

Перечень объектов водоотведения ООО РСО «ЭКО»

1. Внутриплощадочные канализационные сети квартала 4А Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-2/17 от 17.03.2017г. №00-000001 протяженность 1168 м.;
2. Внутриплощадочные сети канализации Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-1/17 от 20.01.2017г. №00-000002 протяженность 584,4 м.;
3. Внутриплощадочные канализационные сети квартала 6А Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. №00-000029 протяженность 1324 м.;
4. Очистные сооружения бытовых стоков Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-1/17 от 20.01.2017г. №00-000005, общая площадь 277 кв.м.;
5. Наружные сети канализации Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-1/17 от 20.01.2017г. №00-000006 протяженность 127,37 м.;
6. Внутриплощадочные сети канализации квартала 9А Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-3/17 от 29.09.2017 г. №00-000015 протяженность 684 м.;
7. Внутриплощадочные сети канализации квартала 5А Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-3/17 от 29.09.2017 г. №00-000016 протяженность 815 м.;
8. Внутриплощадочные сети канализации квартала 8А Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. №00-000024 Протяженность 158 м.;
9. Внутриплощадочные канализационные сети квартала 3А Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. №00-000025 протяженность 1044 м.;
10. Магистральный канализационный коллектор 6А-11А Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. №00-000026 протяженность 1139 м.;

11. Внутриплощадочные канализационные сети квартала 2А Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. №00-000027 протяженность 528 м.;

12. Внутриплощадочные канализационные сети квартала 12А Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. №00-000028 протяженность 799 м.;

13. Внутриплощадочные канализационные сети квартала 7А Договор доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. №00-000030 протяженность 679 м.;

14. Внутриплощадочные канализационные сети квартала 10А Дополнительное соглашение № 1 от 01.10.2019 г. к Договору доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. протяженность 707 м.;

15. Внутриплощадочные канализационные сети квартала 8А 2-ая очередь Дополнительное соглашение № 1 от 01.10.2019 г. к Договору доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. протяженность 370 м.;

16. Внутриплощадочные канализационные сети квартала 11А Дополнительное соглашение № 1 от 01.10.2019 г. к Договору доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. протяженность 1305 м.;

17. Внутриплощадочные канализационные сети квартала 13А Дополнительное соглашение № 1 от 01.10.2019 г. к Договору доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. Протяженность 1324 м.3 662753,63 10 202,66

18. Очистные сооружения №1 2-ая очередь Дополнительное соглашение № 1 от 01.10.2019 г. к Договору доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г.

п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость (тыс.руб.)	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года (тыс.руб.)	Годовая сумма амортизации (тыс.руб.)
1	**Амортизация ОС производственного назначения по ВО (прием и транспортирование (перекачка) стоков)**	**42 409,15**		**41 006,18**	**1 289,92**
1.1	Внутриплощадочные канализационные сети квартала 4А жилого комплекса	4 948,04	3,33	4 528,71	165,00
1.2	Внутриплощадочные сети канализации	1 930,80	3,33	1 750,67	64,30
1.3	Внутриплощадочные канализационные сети квартала 6А жилого комплекса	3 495,29	3,33	3 396,28	116,30
1.4	Наружные сети канализации	453,41	3,33	411,11	15,10
1.5	Внутриплощадочные канализационные сети квартала 9А жилого комплекса	2 821,77	3,33	2 629,92	94,00
1.6	Внутриплощадочные канализационные сети квартала 5А жилого комплекса	2 578,78	3,33	2 403,45	85,80

п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость (тыс.руб.)	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года (тыс.руб.)	Годовая сумма амортизации (тыс.руб.)
1.7	Внутриплощадочные канализационные сети квартала 8А жилого комплекса	131,90	3,33	127,96	4,39
1.8	Внутриплощадочные канализационные сети квартала 3А жилого комплекса	1 541,25	3,33	1 495,11	51,30
1.9	Магистральный канализационный коллектор 6А-11А	1 767,78	3,33	1 715,48	58,80
1.10	Внутриплощадочные канализационные сети квартала 2А жилого комплекса	1 527,25	3,33	1 478,61	50,80
1.11	Внутриплощадочные канализационные сети квартала 12А жилого комплекса	1 163,51	3,33	1 126,45	38,80
1.12	Внутриплощадочные канализационные сети квартала 7А жилого комплекса	2 009,78	3,33	1 952,84	66,93
1.13	Внутриплощадочные канализационные сети квартала 10А жилого комплекса	3 936,28	3,33	3 925,37	131,08
1.14	Внутриплощадочные канализационные сети квартала8А 2оч. жилого комплекса	3 336,39	3,33	3 327,14	111,10
1.15	Внутриплощадочные канализационные сети квартала 11А жилого комплекса	7 093,98	3,33	7 074,33	236,23
1.16	Внутриплощадочные канализационные сети квартала 13А жилого комплекса	3 672,96	0,00	3 662,75	
2	**Амортизация ОС производственного назначения по ВО (очистка стоков и утилизация сточной жидкости)**	**13 401,15**		**12 783,25**	**445,77**
2.1	Очистные сооружения	5 131,81	3,33	4 536,82	170,89
2.2	Очистные сооружения №1 2-ая очередь	8 269,34	3,32	8 246,43	274,88
	Итого:				**1735,69**

Не принята сумма амортизации для расчета на внутриплощадочные канализационные сети квартала 13А жилого комплекса по Дополнительному соглашению № 1 от 01.10.2019 г. к Договору доверительного управления недвижимым имуществом № Ю-ЭКО-4/18 от 30.11.2018 г. в связи с отсутствием инвентарной карточки.

Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 316,11 тыс. руб. (с ростом 161,9%, цена на эл.энергию принята на основании мониторинга отчета организации за 2018 года и индексов-дефляторов на 2018 и 2019 годы).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем питьевой воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2020	232,38	0,38	3,579	316,11

Неподконтрольные расходы - расходы на арендную плату и на уплату налогов приняты в размере 1 053,64 тыс.руб.:

1. Аренда

Комплексные канализационные очистные сооружения КОС ЭКО-Р-600 переданы по договору аренды от 01.10.2019г. №01442-19 ООО «РСО «ЭКО» от АО «Девелоперская корпорация «Антей».

Имущество предано на основании акта приемки законченного строительства объекта и договора аренды, стоимость аренды прописана в договоре и состоит из суммы амортизации 821,103 тыс.руб. и НДС в размере 20%. Общая сумма затрат на аренду составит 985,32 тыс.руб.

2.Налоги

Вид неподконтрольных расходов	Ед.изм.	2020 год
налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	тыс.руб.	68,32

3. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 6 032,35 тыс. руб. (рост 160,4%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «РСО «ЭКО» в следующем размере:

	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, 100,1 %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «РСО «ЭКО» (применяет упрощенную систему налогообложения)	**25,94**	**25,98**	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «РСО «ЭКО». Лист согласования прилагается.

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

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

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

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет				нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	140,000	232,380	166,0%	72,500	72,500	145,000	103,6%	72,500	72,500	145,000	232,380	116,190	116,190	232,380	160,3%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,000	30,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	30,000	15,000	15,000	30,000	0,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	140,000	202,380	144,6%	72,500	72,500	145,000	103,6%	72,500	72,500	145,000	202,380	101,190	101,190	202,380	139,6%
2.3.1	Население	Тыс. м3	125,000	162,950	130,4%	65,000	65,000	130,000	104,0%	65,000	65,000	130,000	162,950	81,475	81,475	162,950	125,3%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	15,000	39,430	262,9%	7,500	7,500	15,000	100,0%	7,500	7,500	15,000	39,430	19,715	19,715	39,430	262,9%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению																
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	3 608,96	6 153,93	170,5%	1 861,75	1 861,69	3 723,44	103,2%	1 861,85	1 935,36	3 797,21	5 940,65	2 979,81	2 984,22	5 964,03	160,2%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*2 154,53*	*3 427,74*	159,1%	*1 125,62*	*1 091,70*	*2 217,32*	102,9%	*1 103,86*	*1 151,60*	*2 255,45*	*4 431,78*	*2 223,26*	*2 204,98*	*4 428,24*	199,7%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	179,26	190,00	106,0%	129,91	65,32	195,23	108,9%	88,35	112,74	201,09	315,69	155,72	160,39	316,11	161,9%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	993,41	1 070,32	107,7%	502,79	525,92	1 028,71	103,6%	517,73	535,33	1 053,05	1 053,05	516,74	532,24	1 048,98	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	300,01	323,24	107,7%	151,84	158,83	310,67	103,6%	156,35	161,67	318,02	318,02	156,06	160,74	316,79	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	657,85	864,28	131,4%	328,93	328,93	657,85	100,0%	328,93	328,93	657,85	1 735,69	889,60	846,09	1 735,69	263,8%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
	производственного назначения																
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	985,32	492,66	492,66	985,32	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	297,90	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	682,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	24,00	0,00	0,0%	12,15	12,71	24,85	103,6%	12,51	12,93	25,44	24,00	12,48	12,86	25,34	102,0%
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	24,00	0,00	0,0%	12,15	12,71	24,85	103,6%	12,51	12,93	25,44	24,00	12,48	12,86	25,34	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 454,43	2 552,79	175,5%	736,13	769,99	1 506,12	103,6%	757,99	783,76	1 541,75	1 508,87	756,55	779,24	1 535,79	102,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*0,00*	*173,40*	0,0%	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0%	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00	0,00	0,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	173,40	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00	0,00	0,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.	46,37	173,40	374,0%	18,80	18,80	37,60	81,1%	18,80	18,80	37,60	102,67	34,16	34,16	68,32	181,7%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	46,37	173,40	374,0%	18,80	18,80	37,60	81,1%	18,80	18,80	37,60	68,32	34,16	34,16	68,32	181,7%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	46,37	173,40	374,0%	18,80	18,80	37,60	81,1%	18,80	18,80	37,60	68,32	34,16	34,16	68,32	181,7%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	3 655,32	6 247,52	170,9%	1 880,55	1 880,49	3 761,04	102,9%	1 880,65	1 954,16	3 834,81	6 043,32	3 013,97	3 018,39	6 032,35	160,4%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	26,11	26,88	103,0%	25,94	25,94	25,94	99,3%	25,94	26,95	26,45	26,01	25,94	25,98	25,96	100,1%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущ ему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	179,26	190,00	106,0%	195,23	102,8%	201,09	103,0%	315,69	161,7%	316,11	161,9%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	2 654,55	5 676,82	213,9%	2 870,35	50,6%	2 810,65	97,9%	2 810,65	97,9%	2 926,90	102,0%
	Операционные расходы (проверка)		2 654,55	5 676,82	213,9%	2 870,35	50,6%	2 810,65	97,9%	2 810,65	97,9%	2 926,90	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%		104,00%		103,00%	
	Индекс количества активов	%				0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	1 293,42	2 868,82	221,8%	1 364,23	47,6%	1 395,07	102,3%	1 395,07	102,3%	1 391,11	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.		40,50	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	1 293,42	1 393,56	107,7%	1 339,38	96,1%	1 371,07	102,4%	1 371,07	102,4%	1 365,77	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	993,41	1 070,32	107,7%	1 028,71	96,1%	1 053,05	102,4%	1 053,05	102,4%	1 048,98	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	300,01	323,24	107,7%	310,67	96,1%	318,02	102,4%	318,02	102,4%	316,79	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	0,00	682,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	752,77	0,0%	24,85	3,3%	24,00	96,6%	24,00	96,6%	25,34	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.		682,00	0,0%	24,85	3,6%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.		70,77	0,0%		0,0%	24,00	0,0%	24,00	0,0%	25,34	0,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	0,00	297,90	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	297,90	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	1 361,13	2 510,10	184,4%	1 506,12	60,0%	1 415,58	94,0%	1 415,58	94,0%	1 535,79	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	154,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.		154,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	1 361,13	2 356,10	173,1%	1 412,82	60,0%	1 415,58	100,2%	1 415,58	100,2%	1 440,66	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	1 045,42	1 809,60	173,1%	1 087,24	60,1%	1 087,24	100,0%	1 087,24	100,0%	1 108,65	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	315,71	546,50	173,1%	325,59	59,6%	328,35	100,8%	328,35	100,8%	332,00	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	93,30	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	95,13	102,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.			0,0%	93,30	0,0%		0,0%		0,0%	95,13	102,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	657,85	864,28	131,4%	657,85	76,1%	657,85	100,0%	1 735,69	263,8%	1 735,69	263,8%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	657,85	864,28	131,4%	657,85	76,1%	657,85	100,0%	1 735,69	263,8%	1 735,69	263,8%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	46,37	346,80	747,9%	37,60	10,8%	37,60	100,0%	68,32	181,7%	1 053,64	2802,2%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	46,37	346,80	747,9%	37,60	10,8%	37,60	100,0%	68,32	181,7%	68,32	181,7%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	46,37	173,40	374,0%	37,60	21,7%	37,60	100,0%	68,32	181,7%	68,32	181,7%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.	0,00	173,40	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	985,32	0,0%
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	985,32	0,0%
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
5	Нормативная прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	127,64	0,0%	0,00	0,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	127,64	0,0%		0,0%
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	3 538,03	7 077,91	200,1%	3 761,04	53,1%	3 707,19	98,6%	5 058,00	134,5%	6 032,35	160,4%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» потребители Пестречинского муниципального района на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 28.11.2018 №10-84/кс установлены тарифы на водоотведение ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» для потребителей Пестречинского муниципального района на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,53	100,0	15,91	102,4
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,91	100,0	16,27	102,3
2021				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,27	100,0	16,80	103,3
2022				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,80	100,0	17,18	102,3
2023				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,18	100,0	17,73	103,2

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

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

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

Организация обратилась в Госкомитет с заявлением от 17.04.2019 №540 на корректировку установленных тарифов на 2020-2023 годы

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральный директор - Андреев Сергей Павлович

Основным видом деятельности Птицеводческий комплекс «Ак Барс является производство куриного мяса.

ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» оказывает услугу по приему сточных вод от потребителей ООО «Теплострой».

Транспортирование стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 4,95 км, в том числе протяженность напорных сетей 4,3 км, безнапорных сетей – 0,65 км на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. В состав БОС входят 3 приемные камеры, песколовки и 3 аэротенка. Имущество находится в собственности холдинга «Ак барс».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.)	2020 (коррек)
Принято сточных вод всего	142,373	142,29	142,29	142,29	142,29
Технологические нужды предприятия	127,030	125,40	125,40	125,40	125,40
Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	15,343	16,89	16,89	16,89	16,89
По категориям потребителей - всего, в том числе:	15,343	16,89	16,89	16,89	16,89
прочие потребители (ООО «Теплострой»)	15,343	16,89	16,89	16,89	16,89

Расчетный объем стоков на 2020-2023 годы по корректировки принят на уровне утвержденного 2019 года и с учетом предложения организации.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере -5 751,23 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям: Затраты на покупную электрическую энергию» на 199%, «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 48%, «Отчисления на социальные нужды» на 63%, «Амортизация основных средств» на 496%, «Общеэксплуатационные расходы» на 79%.

Дополнительно организация оплатила услуги оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях на 174,29 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
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 общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 121,47	3 356,16	299%	*24,92*	*218,74*	***-193,82***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	903,38	1 338,12	148%	*20,08*	*87,21*	***-67,14***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	252,04	410,66	163%	*5,60*	*26,77*	***-21,16***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	29,40	175,22	596%	*0,65*	*11,42*	***-10,77***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	74,70	64,82	87%	*1,66*	*4,22*	***-2,56***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.		174,29	0%	*0,00*	*11,36*	***-11,36***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.		467,47	0%	*0,00*	*30,47*	***-30,47***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 380,99**	**5 986,74**	**251%**	***52,91***	***390,19***	***-337,28***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**2 380,99**	**235,51**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-5 751,23**				

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных	тыс.руб.	1 436,20	x	x	x	x

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
расходов						
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,937	0,937	0,937	0,937	0,937

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс».

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 1 464,49 тыс. руб. (рост 102,0%);
на 2021 год в сумме 1 503,49 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 1 547,99 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 1 593,81 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Амортизационные отчисления приняты на основании ведомости амортизации по итогам 2018 года в сумме 175,22 тыс.руб.

№ п/п	Наименование объекта	Сумма амортизационных отчислений

1	Здание компрессорной	21,718
2	Здание лаборатории	83,280
3	Здание КНС №1	25,699
4	Ограждение центральных очистных сооружений	44,522
	Итого:	175,22

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

на 2020 год в сумме 644,29 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 103,0% цена на эл.энергию принята на основании мониторинга отчета организации за 1 полугодие 2019 года и индекса-дефлятора);

на 2021 год в сумме 663,61 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2020 год на 103,0%);

на 2022 год в сумме 683,85 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2021 год на 103,0%);

на 2023 год в сумме 704,36 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2022 год на 103,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем стоков, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2020	142,29	0,94	4,817	644,29
2021	142,29	0,94	4,961	663,61
2022	142,29	0,94	5,110	683,52
2023	142,29	0,94	5,264	704,03

4. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 2 284,00 тыс. руб. (рост 102,7%);

на 2021 год в сумме 2 342,33 тыс. руб. (рост 102,6%);

на 2022 год в сумме 2 406,74 тыс. руб. (рост 102,7%);

на 2023 год в сумме 2 468,47 тыс. руб. (рост 102,6%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» на долгосрочный период в следующем размере:

ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, 101,8%
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,91	16,19	

ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2021, 103,4%
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,19	16,73	

ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2022, 102,2%
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,73	17,10	

ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2023, 102,9%
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,10	17,60	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» на 2020-2023гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да				да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	152,960	142,373	93,1%	71,145	71,145	142,290	93,0%	71,145	71,145	142,290	142,290	71,145	71,145	142,290	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	107,960	127,030	117,7%	62,700	62,700	125,400	116,2%	62,700	62,700	125,400	125,400	62,700	62,700	125,400	100,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	45,000	15,343	34,1%	8,445	8,445	16,890	37,5%	8,445	8,445	16,890	16,890	8,445	8,445	16,890	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	45,000	15,343	34,1%	8,445	8,445	16,890	37,5%	8,445	8,445	16,890	16,890	8,445	8,445	16,890	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,02	0,02	93,1%	0,01	0,01	0,02	93,0%	0,01	0,01	0,02	0,02	0,01	0,01	0,02	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 380,97	5 519,33	231,8%	1 104,88	1 132,06	2 236,94	94,0%	1 131,92	1 157,77	2 289,69	2 344,61	1 131,92	1 152,08	2 284,00	102,1%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*2 380,97*	*5 519,27*	231,8%	*1 104,88*	*1 132,06*	*2 236,94*	94,0%	*1 131,92*	*1 157,77*	*2 289,69*	*2 344,61*	*1 131,92*	*1 152,08*	*2 284,00*	102,1%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 121,45	3 356,16	299,3%	315,17	310,35	625,52	55,8%	321,50	322,78	644,29	699,20	317,38	326,90	644,29	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	903,38	1 338,12	148,1%	461,84	483,09	944,93	104,6%	475,56	491,73	967,29	967,29	474,65	488,89	963,55	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	252,04	410,66	162,9%	142,25	148,79	291,04	115,5%	146,47	151,45	297,93	297,93	146,19	150,58	296,77	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	29,40	175,22	596,0%	87,61	87,61	175,22	596,0%	87,61	87,61	175,22	175,22	87,61	87,61	175,22	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	74,70	64,82	86,8%	58,98	61,52	120,50	161,3%	60,64	62,71	123,35	123,35	60,53	62,34	122,87	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	174,29	0,0%	39,03	40,70	79,73	0,0%	40,13	41,49	81,62	81,62	45,55	35,75	81,30	102,0%
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	174,29	0,0%	39,03	40,70	79,73	0,0%			0,00	81,62	45,55	35,75	81,30	102,0%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	5 751,23	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	2 380,97	235,51	9,9%	1 104,88	1 132,06	2 236,94	94,0%	1 131,92	1 157,77	2 289,69	2 344,61	1 131,92	1 152,08	2 284,00	102,1%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	15,57	1,65	10,6%	15,53	15,91	15,72	101,0%	15,91	16,27	16,09	16,48	15,91	16,19	16,05	102,1%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на водоотведение на 2020-2023 года

Ошибка! Ошибка связи.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду Муниципального унитарного предприятия «Теплоэнергосервис» Рыбно-Слободского муниципального района на 2020 год

№ тарифного дела: 26/70

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 «Теплоэнергосервис» 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» для Муниципального унитарного предприятия «Теплоэнергосервис» на 2020 год открыто тарифное дело № 26/70, 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 «Теплоэнергосервис» осуществляет свою деятельность на основании договора от 31.10.2018 г. о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за муниципальным унитарным предприятием, заключенным с Исполнительным комитетом Рыбно-Слободского муниципального района.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду МУП «Теплоэнергосервис» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

МУП «Теплоэнергосервис» не является гарантирующим поставщиком на территории Рыбно-Слободского муниципального района.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды является население, бюджетные и прочие организации пгт. Рыбная Слобода Рыбно-Слободского муниципального района муниципального района.

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 11.12.2018 № 10-142/кс установлены тарифы на питьевую воду МУП «Теплоэнергосервис» Рыбно-Слободского 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 «Теплоэнергосервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	28,34	29,19

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами 8 насосами в пгт. Рыбная Слобода Рыбно-Слободского муниципального района муниципального района, в том числе: марки ЭЦВ (6 шт.), типа ЦНС-50 (1 шт.), типа цнс-100 (1 шт.). Вода подается в резервуары чистой воды, далее - по трубопроводу в централизованную сеть водоснабжения. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 69,0 км, в том числе нуждающихся в замене 20,0 км. Организация обслуживает колодцы в количестве 5 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	1 полугодие 2019 (факт)	2019 (утвержд.)	2020 (предлож. организ.)	2020 (прогноз ГК)	Отклонение (%)
1	Поднято воды	160,064	316,0	316,0	316,0	100%
	потери воды	0	12,0	12,0	12,0	100%
		0	3,80%	3,8%	3,80%	100%
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	160,064	304,0	304,0	304,0	100%
2.1	бюджетным организациям	25,262	50,40	50,4	50,40	100%
2.2	населению	126,476	235,50	235,5	235,50	100%
		79,02%	77,47%	77,47%	77,47%	
2.3	прочим потребителям	8,326	18,10	18,10	18,10	100%

Расчетный объем воды на 2020 год 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 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

	2019	2020
факт		
Утверждено ГКРТТ	8 744,51	
прогноз организации		9 304,98
принято ГКРТТ		8 980,63

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	Отклонение к уровню 1 полугодия
2020	9 304,98	29,19	100%	32,03	110,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 7606,50 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на электрическую энергию приняты в размере 4 259,38 тыс.руб.

Удельный расход электрической энергии принят на основании технического заключения в размере 1,88 кВт*ч/куб.м. Объем электроэнергии принят в размере 594,16 тыс.кВт./ч Организация оплачивает электрическую энергию на основании договора энергоснабжения с АО «Татэнергосбыт» от 17.08.2015 г. №8459Э. Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята на уровне фактического значения 2019 г. с учетом индекса-дефлятора в размере 7,17 руб./кВт.ч.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2694,65 тыс.руб. на уровне предложения организации, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2069,62 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 625,03 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 15 единиц на уровне утвержденного значения за 2019 года. Заработная плата

основного производственного персонала принята на уровне утвержденного значения 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	**8,00**		**1 103,80**
Машинист насосных установок	4,00	11,50	551,90
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4,00	11,50	551,90
Транспортировка воды	**7,00**		**965,82**
Обходчик ВКС	4,00	11,50	551,90
контролер	2,00	11,50	275,95
диспетчер	1,00	11,50	137,97
Итого	**15,0**		**2069,62**

3. Цеховые расходы приняты в сумме 462,65 тыс.руб.

Цеховые расходы включают:

Статьи затрат	**Прогноз организации тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение, %**
Заработная плата цехового персонала	316,80	313,94	99,1%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	95,67	94,81	99,1%
Горюче-смазочные материалы	53,89	53,89	100,0%
Итого	**466,36**	**462,65**	99,2%

Затраты на ГСМ приняты по предложению организации.

Численность цехового персонала принята в количестве 2 единиц на уровне утвержденного значения 2019 года. Заработная плата цехового 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.)**
Мастер	1	13,08	156,97
Водитель	1	13,08	156,97
Итого	**2**		**313,94**

4. Прочие расходы на 2020 год приняты в сумме 189,83 тыс.руб. на уровне фактических затрат организации на проведение анализов воды в 2019 году (договоры от 27.03.2019 №19/444 и от 19.09.2019 г. № 19-01/552Л с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ»).

II. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме 299,56 тыс.руб. Мероприятия по ремонту приняты на основании представленного организацией локально-сметного расчета.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Укладка водопровода 200 м	380,0	299,56	78,8%

III. Административные расходы приняты на 2020 год в размере 905,59 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 40,3 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	1356,00	1347,24	99,4%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	409,51	406,87	99,4%
3	Транспортные расходы	90,20	57,55	63,8%
4	Охрана вневедомственная	44,69	9,31	20,8%
5	Услуги банка	99,14	66,62	67,2%
6	Услуги ЕРЦ	459,73	459,73	100,0%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	22,88	22,88	100,0%
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	79,04	79,04	100,0%
9	Аренда зданий	66,28	66,28	100,0%
Итого		**2 627,47**	**2515,52**	**95,7%**

Транспортные расходы приняты на уровни фактических затрат организации в 2019 году на ремонт автотранспорта.

Услуги охраны приняты уровне фактических затрат организации в 2019 году.

Услуги банка приняты на уровне фактических затрат организации в 2019 г. (карточка счета 91.02).

Затраты на услуги ЕРЦ приняты на основании договора от 01.09.2018 г. №2018/Д136/254А.

Затраты на аренду зданий приняты на основании договора от 01.01.2019 №2629 с ПАО «Таттелеком».

Затраты на услуги связи и канцтовары приняты по предложению организации.

Численность АУП принята в количестве 3 единиц на уровне утвержденного значения за 2019 года. Заработная плата АУП принята на уровне утвержденного значения 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда, (тыс.руб.)
Директор	1	46,35	556,20
Бухгалтер	1	32,96	395,52
Экономист	1	32,96	395,52
Итого	**3**		**1 347,24**

Распределение административных расходов по видам деятельности производится в соответствии с Положением Учетной политики организации в процентном отношении прямо пропорционально доходам по видам деятельности.

Виды деятельности	% распределения	Сумма, тыс.руб.
Водоснабжение	**36%**	**905,59**
Водоотведение	13%	327,02
Теплоснабжение	51%	1282,91
Итого	100%	**2515,52**

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 168,97 тыс. руб**.**

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: водный налог в размере 85,83 тыс.руб.

- *налоги в целом на организацию:* налог УСН принят в размере 230,949 тыс.руб. на основании представленной налоговой декларации 2018г. организации ранее оказывающей услуги водоснабжения на этой территории - ООО «Рыбно-Слободский Жилкомсервис»:

Согласно установленной учетной политике организации распределение налогов по видам деятельности в процентном отношении прямо пропорционально доходам по видам деятельности.

Виды деятельности	% распределения	Сумма, тыс.руб.
Водоснабжение	**36%**	**83,14**
Водоотведение	13%	30,02
Теплоснабжение	51%	117,78
Итого	100%	230,949

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 8 980,63 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

Наименование	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 01.07.2020, %
МУП «Теплоэнергосервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,19	100%	29,89	102,4%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «Теплоэнергосервис» и Исполнительного комитета Рыбно-Слободского муниципального образования. Лист согласования прилагается.

Согласно п. 15 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 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 «Теплоэнергосервис» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду МУП «Теплоэнергосервис» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет			нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	152,000	152,000	304,000	304,000	152,020	152,020	304,040	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	152,000	152,000	304,000	304,000	152,020	152,020	304,040	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	117,750	117,750	235,500	235,500	117,750	117,750	235,500	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	25,200	25,200	50,400	50,400	25,220	25,220	50,440	100,1%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	9,050	9,050	18,100	18,100	9,050	9,050	18,100	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	4 253,68	4 382,82	8 636,51	9 192,66	4 395,83	4 501,65	8 897,48	103,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	2 919,67	3 518,61	6 438,28	2 298,61	3 209,13	3 309,34	6 518,47	101,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 674,22	3 263,57	5 937,79	1 779,12	2 965,93	3 056,83	6 022,76	101,4%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 837,78	2 389,12	4 226,90		2 098,22	2 161,16	4 259,38	100,8%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	523,78	547,87	1 071,65	1 114,46	543,74	560,05	1 103,80	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	158,18	165,46	323,64	336,56	164,21	169,14	333,35	103,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	109,81	114,53	224,34	233,18	113,28	118,04	231,32	103,1%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	44,67	46,59	91,27	94,92	46,48	48,43	94,92	104,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	223,07	232,67	455,74	472,94	221,74	231,05	452,79	99,4%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	22,38	22,38	44,76	46,55	21,46	21,46	42,92	95,9%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.								
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	22,38	22,38	44,76	46,55	21,46	21,46	42,92	95,9%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 334,01	864,21	2 198,22	6 894,05	1 186,70	1 192,31	2 379,01	108,2%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	888,56	809,17	1 697,73	6 374,56	925,92	957,38	1 883,30	110,9%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.				4 396,82				
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	458,30	479,39	937,69	975,16	475,77	490,05	965,82	103,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	138,41	144,77	283,18	294,49	143,68	147,99	291,68	103,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	78,93	82,32	161,25	380,00	146,70	152,86	299,56	185,8%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	168,25	56,09	224,34	233,18	113,28	118,04	231,32	103,1%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	44,67	46,59	91,27	94,92	46,48	48,43	94,92	104,0%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	423,07	32,67	455,74	472,94	239,32	213,47	452,79	99,4%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	22,38	22,38	44,76	46,55	21,46	21,46	42,92	95,9%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		22,38	22,38	44,76	46,55	21,46	21,46	42,92	95,9%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	4 253,68	4 382,82	8 546,99	9 192,66	4 395,83	4 501,65	8 897,48	104,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 562,78	4 072,73	7 635,51	8 153,68	3 891,86	4 014,21	7 906,06	103,5%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.								
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 837,78	2 389,12	4 226,90	4 396,82	2 098,22	2 161,16	4 259,38	100,8%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	982,08	1 027,26	2 009,34	2 089,62	1 019,52	1 050,10	2 069,62	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	296,59	310,23	606,82	631,05	307,89	317,13	625,03	103,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	78,93	82,32	161,25	380,00	146,70	152,86	299,56	185,8%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	278,05	170,62	448,67	466,36	226,57	236,08	462,65	103,1%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	89,34	93,19	182,53	189,83	92,96	96,87	189,83	104,0%
7.1.11.2	Прочие расходы				182,53	189,83	92,96	96,87	189,83	104,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	646,15	265,33	911,48	945,89	461,06	444,53	905,59	99,4%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	44,76	44,76	89,51	93,09	42,92	42,92	85,83	95,9%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	44,76	44,76	89,51	93,09	42,92	42,92	85,83	95,9%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	54,00	54,00	108,00	112,32	41,57	41,57	83,14	77,0%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	54,00	54,00	108,00	112,32	41,57	41,57	83,14	77,0%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	54,00	54,00	108,00	112,32	41,57	41,57	83,14	77,0%
8.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.								
12	Товарная продукция	тыс. руб.	4 307,68	4 436,82	**8 744,51**	9 304,98	4 437,40	4 543,22	**8 980,63**	102,7%
12.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.								
12.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	4 307,68	4 436,82	8 744,51	9 304,98	4 437,40	4 543,22	8 980,63	102,7%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	78,93	82,32	161,25	380,00	146,70	152,86	380,00	235,7%
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	78,93	82,32	161,25	380,00	146,70	152,86	299,56	185,8%
13.4	Прочие источники	тыс. руб.								
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	28,34	29,19	28,76	30,61	29,19	29,89	29,54	102,7%
16	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	28,34	29,19	28,76	30,61	29,19	29,89	29,54	102,7%
17	Надбавка к тарифу	руб./м3								
18	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	**28,34**	**29,19**	28,76	30,61	**29,19**	**29,89**	29,54	102,7%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду МУП «Теплоэнергосервис» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено						
		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
1	2	3	4	5	7	8	9	10
	Является ли организация плательщиком НДС			нет	нет			
1	Производственные расходы	3 406,14	4 068,12	7 474,27	7 783,85	104,1%	7606,50	101,8%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение		51,82	51,82	53,89	104,0%	53,89	104,0%
1.1.1	Реагенты							
1.1.2	Горюче-смазочные материалы		51,82	51,82	53,89	104,0%	53,89	104,0%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства							
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 837,78	2 389,12	4 226,90	4 396,82	104,0%	4 259,38	100,8%
1.2.1	Электроэнергия	1 837,78	2 389,12	4 226,90	4 396,82	104,0%	4 259,38	100,8%
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:	1 278,67	1 337,49	2 616,16	2 720,67	104,0%	2694,65	103,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	982,08	1 027,26	2 009,34	2 089,62	104,0%	2 069,62	103,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	296,59	310,23	606,82	631,05	104,0%	625,03	103,0%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам							
1.5	Общехозяйственные расходы	198,42	198,43	396,85	412,47	103,9%	408,76	103,0%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	91,27	91,26	182,53	200,00	109,6%	189,83	104,0%
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта							
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						189,83	
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание							
2	Ремонтные расходы	80,62	80,63	161,25	380,00	235,7%	299,56	185,8%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	80,62	80,63	161,25	380,00	235,7%	299,56	185,8%
3	Административные расходы	722,42	189,06	911,48	935,71	102,7%	905,59	99,4%

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено						
		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
1	2	3	4	5	7	8	9	10
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		7,92	7,92	8,24	104,0%	8,24	104,0%
3.1.1	Услуги связи и интернет		7,92	7,92	8,24	104,0%	8,24	104,0%
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	541,99	71,10	613,09	635,58	103,7%	631,48	103,0%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	470,88		470,88	488,16	103,7%	485,01	103,0%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	71,11	71,10	142,21	147,42	103,7%	146,47	103,0%
3.7	Прочие административные расходы	180,43	110,04	290,47	291,89	100,5%	265,87	91,5%
6.3	Лизинговые платежи							
6.4	Аренда земельных участков							
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	98,50	99,01	197,51	205,41	104,0%	168,97	85,5%
7.1	Налог на прибыль при ОСН							
7.2	Единый налог при УСН	54,00	54,00	108,00	112,32	104,0%	83,14	77,0%
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	44,50	45,01	89,51	93,09	104,0%	85,83	95,9%
11	Итого НВВ	4 307,68	4 436,82	8 744,51	9 304,98	106,4%	8980,63	102,7%

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
Муниципального унитарного предприятия «Теплоэнергосервис»
Рыбно-Слободского муниципального района на 2020 год
№ тарифного дела: 26/69

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 «Теплоэнергосервис» 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» для Муниципального унитарного предприятия «Теплоэнергосервис» на 2020 год открыто тарифное дело № 26/69, 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 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.

МУП «Теплоэнергосервис» осуществляет свою деятельность на основании договора от 31.10.2018 г. о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за муниципальным унитарным предприятием, заключенным с Исполнительным комитетом Рыбно-Слободского муниципального района.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение МУП «Теплоэнергосервис» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

МУП «Теплоэнергосервис» не является гарантирующим поставщиком на территории Рыбно-Слободского муниципального района.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

МУП «Теплоэнергосервис» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным организациям и прочим потребителям поселка Рыбная Слобода.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 4,0 км, в том числе протяженность напорных сетей – 1,5 км, безнапорных сетей 2,5 км.

Перекачка канализационных стоков производится 2 насосами

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 11.12.2018 № 10-142/кс установлены тарифы на

водоотведение МУП «Теплоэнергосервис» Рыбно-Слободского муниципального района на 2019 год, в следующих размерах:

Организация	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м	
	с 1 января 2019 года до 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
МУП «Теплоэнергосервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	28,82	29,36

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2019 (утвержд.)	1 полугодие 2019 (факт)	2020 (предлож. организ.)	2020 (прогноз ГК)	Отклонение (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.	118,0	59,540	118,0	118,0	100%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	45,50	23,24	45,50	45,50	100%
По группе потребителей «Население»	64,0	32,20	64,0	64,0	100%
	54,23%	54,08%	54,23%	54,23%	
По группе потребителей «Прочие»	8,50	4,30	8,50	8,50	100%

Объемы принятых сточных вод на 2020 год 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 при расчете тарифов на 2020 применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2018 год
электрическая энергия	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2019	2020
факт		
Утверждено ГКРТТ	3432,46	
прогноз организации		3550,01
принято ГКРТТ		

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	Отклонение к уровню 1 полугодия
2020	3 550,01	29,36	100%	30,81	104,96%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 2938,17тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на электрическую энергию приняты в размере 219,94 тыс.руб.

Удельный расход электрической энергии приняты на основании технического заключения в размере 0,26 кВт*ч/куб.м. Объем электрической энергии принят в размере 30,68 тыс.кВт.ч. Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята на уровне фактического значения 2019 г. с учетом индекса-дефлятора в размере 7,17 руб./кВт.ч.

2.Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1458,29 тыс.руб. в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1120,04 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 338,25 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8 единиц на уровне утвержденного значения за 2019 года. Заработная плата основного производственного персонала принята на уровне утвержденного значения 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел., тыс.руб.	Годовой фонд оплаты труда, тыс.руб.
Электрогазосварщик	1,00	11,62	139,42
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	11,50	275,95
тракторист	1,00	12,73	152,77
контролер	2,00	11,50	275,95
охранник	1,00	11,50	137,97
оператор БОС	1,00	11,50	137,97
Итого	**8,00**		**1120,04**

3. Цеховые расходы приняты в сумме 1050,05 тыс.руб.

Цеховые расходы включают:

Статьи затрат	**Прогноз организации тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение, %**
Заработная плата цехового персонала	358,13	354,73	99,0%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	104,01	107,13	103,0%
Горюче-смазочные материалы	292,11	292,11	100,0%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры	22,55	22,55	100,0%
Договорные услуги	273,0	273,0	100,0%
Итого	**1 049,80**	**1 050,05**	100,02%

Затраты на ГСМ приняты по предложению организации.

Численность цехового персонала принята в количестве 2 единиц на уровне утвержденного значения 2019 года. Заработная плата цехового персонала принята на уровне утвержденного значения 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

Договорные услуги приняты на уровне утвержденного значения 2019 г. с учетом индекса-дефлятора.

Численность цехового персонала принята в количестве 2 единиц на уровне утвержденного значения 2019 года. Заработная плата цехового 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.)**
Мастер	1	15,53	186,39
Водитель	1	14,03	168,34
Итого	**2**		**354,73**

4. Прочие расходы приняты в сумме 209,90 тыс.руб. на уровне предложения организации.

Наименование статей затрат	**Прогноз организации, тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета, тыс.руб.**	**Отклонение, %**
Анализ	39,90	39,90	100%
Очистка иловых площадок	170,0	170,0	100%
Итого	**209,90**	**209,90**	100%

II. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме 194,442 тыс.руб. Мероприятия по ремонту приняты на основании представленного организацией локально-сметного расчета.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	217,0	194,442	89,6%

III. Административные расходы приняты на 2020 год в размере 327,02 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 14,96 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	1356,00	1347,24	99,4%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	409,51	406,87	99,4%
3	Транспортные расходы	90,20	57,55	63,8%
4	Охрана вневедомственная	44,69	9,31	20,8%
5	Услуги банка	99,14	66,62	67,2%
6	Услуги ЕРЦ	459,73	459,73	100,0%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	22,88	22,88	100,0%
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	79,04	79,04	100,0%
9	Аренда зданий	66,28	66,28	100,0%
	Итого	**2 627,47**	**2515,52**	**95,7%**

Транспортные расходы приняты на уровни фактических затрат организации в 2019 году на ремонт автотранспорта.

Услуги охраны приняты уровне фактических затрат организации в 2019 году.

Услуги банка приняты на уровне фактических затрат организации в 2019 г. (карточка счета 91.02).

Затраты на услуги ЕРЦ приняты на основании договора от 01.09.2018 г. №2018/Д136/254А.

Затраты на аренду зданий приняты на основании договора от 01.01.2019 №2629 с ПАО «Таттелеком».

Затраты на услуги связи и канцтовары приняты по предложению организации.

Численность АУП принята в количестве 3 единиц на уровне утвержденного значения за 2019 года. Заработная плата АУП принята на уровне утвержденного значения 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	1356,00	1347,24	99,4%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	409,51	406,87	99,4%
3	Транспортные расходы	90,20	57,55	63,8%
4	Охрана вневедомственная	44,69	9,31	20,8%
5	Услуги банка	99,14	66,62	67,2%
6	Услуги ЕРЦ	459,73	459,73	100,0%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	22,88	22,88	100,0%
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	79,04	79,04	100,0%
9	Аренда зданий	66,28	66,28	100,0%
	Итого	**2 627,47**	**2515,52**	**95,7%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда, (тыс.руб.)
Директор	1	46,35	556,20
Бухгалтер	1	32,96	395,52
Экономист	1	32,96	395,52

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда, (тыс.руб.)
Итого	**3**		**1 347,24**

Распределение административных расходов по видам деятельности производится в соответствии с Положением Учетной политики организации в процентном отношении прямо пропорционально доходам по видам деятельности.

Виды деятельности	% распределения	Сумма, тыс.руб.
Водоснабжение	36%	905,59
Водоотведение	**13%**	**327,02**
Теплоснабжение	51%	1282,91
Итого	100%	2515,52

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 30,02 тыс. руб**.**

- *налоги в целом на организацию:* налог УСН принят в размере 230,949 тыс.руб. на основании представленной налоговой декларации 2018г. организации ранее оказывающей услуги водоснабжения на этой территории - ООО «Рыбно-Слободский Жилкомсервис»:

Распределение налогов по видам деятельности в процентном отношении прямо пропорционально доходам по видам деятельности.

Виды деятельности	% распределения	Сумма, тыс.руб.
Водоснабжение	36%	83,14
Водоотведение	**13%**	**30,02**
Теплоснабжение	51%	117,78
Итого	100%	230,949

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведение на 2020 год составит 3 489,66 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

Наименование	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)			
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2020, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
МУП «Теплоэнергосервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,36	100%	29,79	101,5%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «Теплоэнергосервис» и Исполнительного комитета Рыбно-Слободского муниципального образования. Лист согласования прилагается.

Согласно п. 15 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 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 «Теплоэнергосервис» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение МУП «Теплоэнергосервис» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	7	8	9	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)			нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ									
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	59,000	59,000	118,000	118,000	59,000	59,000	118,000	100,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	59,000	59,000	118,000	118,000	59,000	59,000	118,000	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	32,000	32,000	64,000	64,000	32,000	32,000	64,000	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	22,750	22,750	45,500	45,500	22,750	22,750	45,500	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	4,250	4,250	8,500	8,500	4,250	4,250	8,500	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению					0,013	0,01	0,01	0,01	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	1 680,87	1 712,59	3 393,46	3 511,01	1 717,08	1 742,56	3 459,63	101,9%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	1 680,87	1 712,59	3 393,46	3 511,01	1 717,08	1 742,56	3 459,63	101,9%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 519,76	1 544,55	3 064,31	3 169,04	1 538,95	1 593,67	3 132,62	102,2%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	107,26	110,48	217,74	226,53	108,34	111,59	219,94	101,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	531,48	555,93	1 087,41	1 125,82	551,74	568,30	1 120,04	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	160,51	167,89	328,40	339,99	166,63	171,63	338,25	103,0%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	102,30	106,70	209,00	217,00	95,22	99,22	194,44	93,0%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	516,24	497,23	1 013,47	1 049,80	514,22	535,82	1 050,05	103,6%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	101,94	106,32	208,26	209,90	102,79	107,11	209,90	100,8%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	161,11	168,04	329,15	341,98	178,13	148,89	327,02	99,4%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	1 680,87	1 712,59	3 393,46	3 511,01	1 717,08	1 742,56	3 459,63	101,9%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	7	8	9	11	12	13	14	15
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 519,76	1 544,55	3 064,31	3 169,04	1 538,95	1 593,67	3 132,62	102,2%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.								
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	107,26	110,48	217,74	226,53	108,34	111,59	219,94	101,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	531,48	555,93	1 087,41	1 125,82	551,74	568,30	1 120,04	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	160,51	167,89	328,40	339,99	166,63	171,63	338,25	103,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	102,30	106,70	209,00	217,00	95,22	99,22	194,44	93,0%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	516,24	497,23	1 013,47	1 049,80	514,22	535,82	1 050,05	103,6%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	101,94	106,32	208,26	209,90	102,79	107,11	209,90	100,8%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	161,11	168,04	329,15	341,98	178,13	148,89	327,02	99,4%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	19,50	19,50	39,00	39,00	15,01	15,01	30,02	77,0%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	19,50	19,50	39,00	39,00	15,01	15,01	30,02	77,0%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	19,50	19,50	39,00	39,00	15,01	15,01	30,02	77,0%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	1 700,38	1 732,09	3 432,47	3 550,01	1 732,09	1 757,57	3 489,66	101,7%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.								
11.2	**Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки**	тыс. руб.	1 700,38	1 732,09	**3 432,47**	3 550,01	1 732,09	1 757,57	**3 489,66**	101,7%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	102,30	106,70	209,00	217,00	95,22	99,22	217,00	103,8%
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	102,30	106,70	209,00	217,00	95,22	99,22	194,44	93,0%
12.4	Прочие источники	тыс. руб.								
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	28,82	29,36	29,09	30,08	29,36	29,79	29,57	101,7%
15	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	28,82	29,36	29,09	30,08	29,36	29,79	29,57	101,7%
16	Надбавка к тарифу	руб./м3								

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			Утверждено				2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	7	8	9	11	12	13	14	15
17	**Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки**	руб./м3	**28,82**	**29,36**	29,09	30,08	**29,36**	**29,79**	29,57	101,7%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение МУП «Теплоэнергосервис» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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
1	2	3	4	5				
	Является ли организация плательщиком НДС			нет	нет		нет	
1	Производственные расходы	1 410,14	1 445,18	2 855,33	2 951,70	103,38	2 938,17	102,90
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	140,45	140,45	280,90	292,11	103,99	292,11	103,99
1.1.1	Реагенты							
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	140,45	140,45	280,90	292,11	103,99	292,11	103,99
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства							
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	107,26	110,48	217,75	226,53	104,03	219,94	101,01
1.2.1	Электроэнергия	107,26	110,48	217,75	226,53	104,03	219,94	101,01
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	692,00	723,82	1 415,81	1 465,81	103,53	1 458,29	103,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	531,48	555,93	1 087,42	1 125,82	103,53	1 120,04	103,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	160,51	167,89	328,40	339,99	103,53	338,25	103,00
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам							
1.6	Общехозяйственные расходы	366,30	366,30	732,60	757,69	103,42	757,94	103,46
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	104,13	104,13	208,26	209,56	100,62	209,90	100,79
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	104,13	104,13	208,26				
2	Ремонтные расходы	102,30	106,70	209,00	217,00	103,83	194,44	93,03
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	102,30	106,70	209,00	217,00	103,83	194,44	93,03
3	Административные расходы	168,44	160,70	329,14	342,31	104,00	327,02	99,36
3.1.1	Услуги связи и интернет	1,43	1,43	2,86	2,97	104,00		
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	114,56	106,83	221,39	230,25	104,00	228,03	103,00

№ п/п	Показатели	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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
1	2	3	4	5				
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	88,96	81,08	170,04	176,84	104,00	175,14	103,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	25,60	25,75	51,35	53,41	104,00	52,89	103,00
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	53,88	53,87	107,75	112,06	104,00	98,98	91,87
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	19,50	19,50	39,00	39,00	100,00	30,02	76,98
7.2	Единый налог при УСН	19,50	19,50	39,00	39,00	100,00	30,02	76,98
10	Итого НВВ	1 700,38	1 732,09	3 432,46	3 550,01	103,42	3 489,66	101,67

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ООО «Газпром трансгаз Казань» Сабинского муниципального района на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/281

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 11.12.2018 №10-145/кс установлены тарифы на водоотведение для ООО «Газпром трансгаз Казань» на 2019-2023 годы в следующих размерах:

ООО «Газпром трансгаз Казань»	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**	
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,79	19,22	102,3%

ООО «Газпром трансгаз Казань»	**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**	
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	19,22	19,80	102,9%

ООО «Газпром трансгаз Казань»	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	19,80	20,39	102,9%

ООО «Газпром трансгаз Казань»	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	20,39	20,99	102.9%

ООО «Газпром трансгаз Казань»	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	20,99	21,62	102,9%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой

организации при регулировании тарифов на водоотведение на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Корректировка тарифов произведена на основании документов, представленных в Госкомитет письмом от 25.09.2019 № 04/1-9117.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителем услуг по очистке сточных вод ООО «Газпром трансгаз Казань» является ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района».

Поступившие на биологические очистные сооружения ООО «Газпром трансгаз Казань» сточные воды первоначально попадают на решетку, где задерживаются крупные неоднородные отбросы. Затем, из отстойников сточные воды поступают в аэротенк очистных сооружений, где создаются оптимальные условия для жизнедеятельности микроорганизмов, в процессе размножения которых образуется активный ил. Далее сточные воды с активным илом по трубопроводам поступают в минерализатор, а после - в приемную камеру доочистки сточных вод.

Протяженность канализационных сетей составляет 23,18 км.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Генеральный директор – Усманов Рустем Ринатович.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утвер)	2020 (утвер)	2020 (коррект)	Отклон, %
Принято сточных вод, всего	88,800	94,20	94,20	97,85	103,9
Хозяйственные нужды предприятия	13,625	19,00	19,00	18,05	95,0
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	75,175	75,20	75,20	79,80	106,1
По группе потребителей «Прочие»:	75,175	75,20	75,20	79,80	106,1

Показатели	2018 (факт)	2019 (утвер)	2020 (утвер)	2020 (коррект)	Отклон, %
ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района»	75,175	75,20	75,20	79,80	106,1

Расчетный объем отпуска воды, объем принятых сточных вод, оказываемых услуг определяются в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э на очередной год и каждый год в течение долгосрочного периода регулирования (при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования), исходя из фактического объема отпуска воды (приема сточных вод) за последний отчетный год и динамики отпуска воды (приема сточных вод) за последние 3 года. При этом темп снижения объемов на очередной период регулирования не может превышать 5%.

С учетом изложенного объем на «хозяйственные нужды организации» на 2019 год принят со снижением на 5%.

Объем сточных вод от ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» принят на основании фактических данных за 9 месяцев 2019 года.

Таким образом общий объём принятых сточных вод составил 97,85 тыс.куб.м (с ростом к утвержденному 2019 году на 3,9%).

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период ООО «Газпром трансгаз Казань» получен убыток в размере 7293,1 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

Материалы (химические реагенты) 100%;

Затраты на покупную электрическую энергию -55,4%;

Расходы на оплату труда основного производственного персонала-888,2%;

Отчисления на социальные нужды -843,1%;

Амортизация основных средств -29,5;

Ремонт и техническое обслуживание основных средств 100%;

Цеховые расходы 100%;

Общеэксплуатационные расходы 100%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Газпром трансгаз Казань»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
1	Принято сточных вод всего	м3	109 020,0	88 800,0	81,5%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Газпром трансгаз Казань»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3						
4	Хозяйственные нужды предприятия	м3	20 000,0	13 625,0	68,1%			
5	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	89 020,0	75 175,0	84,4%			
6	население	м3						
7	бюджетные организации	м3						
8	прочие потребители	м3	89 020,0	75 175,0	84,4%			
9	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		6	#ДЕЛ/0!	*0,00*	*0,08*	***-0,08***
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	787,91	1034,00	131%	*8,9*	*13,75*	***-4,90***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	436,56	3643,00	834%	*4,9*	*48,46*	***-43,56***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	131,84	1050,00	796%	*1,5*	*13,97*	***-12,49***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	592,7	648,0	109%	*6,7*	*8,62*	***-1,96***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.		3515,0		*0,0*	*46,76*	***-46,76***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.		123		*0,0*	*1,64*	***-1,64***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	63,690	216,000	339%	*0,7*	*2,87*	***-2,16***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 012,70**	**10 235,0**	**509%**	***22,61***	***136,15***	
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**1 388,1**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-7293,1**				

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	978,89	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	2,82	2,82	2,82	2,82	2,82

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «Газпром трансгаз Казань».

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

Индексы дефляторы	2020 год
электрическая энергия	103,0
индекс потребительских цен	103,0
индекс промышленных производителей	104,2

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Газпром трансгаз Казань» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 1 001,50 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,3%);

на 2021 год в сумме 1 028,45 тыс. руб. (с ростом к уровню 2020 года на 2,7%);

на 2022 год в сумме 1 059,19 тыс. руб. (с ростом к уровню 2021 года на 3%);

на 2023 год в сумме 1 091,45 тыс. руб. (с ростом к уровню 2022 года на 3%).

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

на 2020 год в сумме 883,04 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 8,8%);

на 2021 год в сумме 909,53 тыс. руб. (с ростом к принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 936,82 тыс. руб. (с ростом к принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 964,92 тыс. руб. (с ростом к принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	94,200	2,82	3,055	811,54
2020	97,853	2,82	3,200	883,04
2021	97,853	2,82	3,296	909,53
2022	97,853	2,82	3,395	936,82
2023	97,853	2,82	3,497	964,92

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение).

При расчете принята фактическая средняя стоимость электроэнергии по отчету за 1 полугодие 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

6. Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 1 884,54 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года на 5%);

на 2021 год в сумме 1 937,99тыс. руб. (с ростом к уровню 2020 года на 3%);

на 2022 год в сумме 1 996,01 тыс. руб. (с ростом к уровню 2021 года на 3%);

на 2023 год в сумме 2 056,37 тыс. руб. (с ростом к уровню 2022 года на 3%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Газпром трансгаз Казань» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Газпром трансгаз Казань» (тарифы указаны без учета НДС)	19,22	*100*	19,30	*100,4*

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.2020, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
ООО «Газпром трансгаз Казань» (тарифы указаны без учета НДС)	19,30	*100*	20,31	105,2

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
ООО «Газпром трансгаз Казань» (тарифы указаны без учета НДС)	20,31	*100*	20,49	*100,9*

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 01.07.2022, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
ООО «Газпром трансгаз Казань» (тарифы указаны без учета НДС)	20,49	*100*	21,54	*105,1*

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Газпром трансгаз Казань». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Газпром трансгаз Казань» 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 «Газпром трансгаз Казань» на 2020-2023 годы.

Калькуляция расходов при корректировки тарифов на водоотведение 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный 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 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да			да	да			да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	109,020	88,800	81,5%	47,100	47,100	94,200	106,1%		48,927	48,927	97,853	103,9%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	20,00	13,625	68,1%	9,50	9,50	19,000	139,4%		9,025	9,025	18,05	95,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	89,020	75,175	84,4%	37,600	37,600	75,200	100,0%		39,902	39,902	79,803	106,1%
2.3.1	Население	Тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	89,02	75,175	84,4%	37,60	37,60	75,200	100,0%		39,902	39,902	79,80	106,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	81,5%						0,01	0,01	0,01	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	1 954,64	10 235,00	523,6%	884,96	905,48	1 790,44	17,5%		940,37	944,17	1 884,54	105,3%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный 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 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	1 954,64	10 235,00	523,6%	884,96	905,48	1 790,44	17,5%		940,37	944,17	1 884,54	105,3%
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 941,31	10 019,00	516,1%	884,96	905,48	1 790,44	17,9%		940,37	944,17	1 884,54	105,3%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		6,00										
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	757,61	1 034,00	136,5%	399,78	411,77	811,55	78,5%		447,86	435,18	883,04	108,8%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	424,01	3 643,00	859,2%	262,36	274,42	536,78	14,7%		269,63	277,72	547,35	102,0%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	128,05	1 050,00	820,0%	84,48	77,63	162,11	15,4%		81,43	83,87	165,30	102,0%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	563,21	648,00	115,1%									
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		3 515,00		138,35	141,65	280,00	8,0%		141,45	147,39	288,84	103,2%
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
5.1.8	Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости,	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный 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 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	оказываемые сторонними организациями													
5.1.8.1	Объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	Тыс. м3												
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	68,43	123,00	179,7%									
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		216,00										
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	13,33											
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.												
5.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	13,33											
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	1 954,64	10 235,00	523,6%	884,96	905,48	1 790,44	17,5%		940,37	944,17	1 884,54	105,3%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 941,31	10 019,00	516,1%	884,96	905,48	1 790,44	17,9%		940,37	944,17	1 884,54	105,3%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		6,00										
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	757,61	1 034,00	136,5%	399,78	411,77	811,55	78,5%		447,86	435,18	883,04	108,8%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	424,01	3 643,00	859,2%	262,36	274,42	536,78	14,7%		269,63	277,72	547,35	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный 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 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	128,05	1 050,00	820,0%	84,48	77,63	162,11	15,4%		81,43	83,87	165,30	102,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	563,21	648,00	115,1%									
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		3 515,00		138,35	141,65	280,00	8,0%		141,45	147,39	288,84	103,2%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.												
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.												
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	68,43	123,00	179,7%									
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.												
7.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс.руб.												
7.1.10.2	Прочие расходы	тыс.руб.												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		216,00										

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный 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 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	13,33											
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.												
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	13,33											
8	Валовая прибыль	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.												
12	Экономия операционных расходов	тыс. руб.												
13	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.												
14	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.												
15	Товарная продукция	тыс. руб.	1 954,64	10 235,00	5,24	884,96	905,48	1 790,44	0,17		940,37	944,17	1 884,54	1,05
15.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
15.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	1 954,64	10 235,00	523,6%	884,96	905,48	1 790,44	17,5%		940,37	944,17	1 884,54	105,3%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный 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 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
16	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	563,21			138,35	141,65	280,00			141,45	147,39	288,84	103,2%
16.1	Амортизация	тыс. руб.	563,21											
16.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.												
16.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.				138,35	141,65	280,00			141,45	147,39	288,84	103,2%
16.4	Прочие источники	тыс. руб.												
17	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс. руб.												
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	17,93	115,26	642,9%	18,79	19,22	19,01	16,5%		19,22	19,30	19,26	101,3%

Смета расходов для расчета корректировки тарифов на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	757,61	1 034,00	136,48%	811,55	78,49%	883,04	108,81%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	620,49	8 553,00	1378,43%	978,89	11,44%	1 001,50	102,31%
	Индекс эффективности расходов						*1%*	
	Индекс потребительских цен				104%		103%	
	Индекс количества активов							
2.1	Производственные расходы	620,49	4 822,00	777,13%	698,89	14,49%	712,66	101,97%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение		6,00					
2.1.1.1	Реагенты		6,00					
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы							
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства							
2.1.2	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем							
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	552,06	4 693,00	850,09%	698,89	14,89%	712,66	101,97%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	424,01	3 643,00	859,18%	536,78	14,73%	547,35	101,97%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	128,05	1 050,00	819,99%	162,11	15,44%	165,30	101,97%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	68,43	123,00	179,75%				
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:							
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод							
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта							
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод							

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание							
2.1.5.5	Прочие расходы							
2.2	Ремонтные расходы		3 515,00		280,00	7,97%	288,84	103,16%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		3 515,00		280,00	7,97%	288,84	103,16%
2.3	Административные расходы		216,00					
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:		216,00					
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		216,00					
3	Амортизация	563,21	648,00	115,05%				
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	563,21	648,00	115,05%				
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	13,33						
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	13,33						
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	13,33						
5	Нормативная прибыль							
6	Убыток при наличии (фактически полученный)							
7	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования							
8	Итого НВВ	1 954,64	10 235,00	523,63%	1 790,44	17,49%	1 884,54	105,26%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду АО «Тетюши-Водоканал» Тетюшского муниципального района на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/249

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-174/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Акционерного общества «Тетюши-Водоканал» на 2019-2023 годы» установлены тарифы на питьевую воду для Акционерного общества «Тетюши-Водоканал» (далее – АО «Тетюши-Водоканал») на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 год утверждено				
АО «Тетюши-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	46,76	101,7	48,28	103,2
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	38,97	100	40,23	103,2
2020 год утверждено				
АО «Тетюши-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	48,28	100	48,97	101,4
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	40,23	100	40,81	101,4
2021 год утверждено				
АО «Тетюши-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	48,97	100	50,93	104
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	40,81	100	42,44	104
2022 год утверждено				
АО «Тетюши-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	50,93	100	51,70	101,5
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	42,44	100	43,08	101,5
2023 год утверждено				
АО «Тетюши-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	51,70	100	53,74	103,9
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	43,08	100	44,78	103,9

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой

организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Корректировка производится на основании заявления о корректировке долгосрочных тарифов АО «Тетюши-Водоканал» от 23.04.2019 № 100.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями питьевой воды АО «Тетюши-Водоканал» являются население, бюджетные и прочие организации г.Тетюши. Управляющий АО «Тетюши-Водоканал» - Полозов Руслан Николаевич. Организация применяет общую систему налогообложения.

Источником воды являются подземные воды. Предприятие обслуживает 16 артезианских скважин по подъему воды. Протяженность водопроводных сетей составляет 88 км.

Система водоснабжения находится на балансе АО «Тетюши-Водоканал». Земельные участки, на которых расположены объекты водоснабжения находится в аренде у Исполнительного комитета Тетюшского муниципального района (договор № П-2010-А-053 от 08.07.2010 с пролонгацией).

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере 2 740,95 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Тетюши-Водоканал»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	395 015,00	411 000,00	104%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	13 000,00	12 000,00	92%			
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	382 015,00	399 000,00	104%			
5	Потери воды в сети	м3	57 300,00	90 754,00	158%			
		%	15,00	22,75	152%			
6	Расход воды на технологические нужды	м3						
7	**Объем реализации воды**	м3	**324 715,00**	**308 246,00**	**95%**			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Тетюши-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3						
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	324 715,00	308 246,00	95%			
10.1	население	м3	267 008,00	242 667,00	91%			
10.2	бюджетные потребители	м3	41 781,00	48 895,00	117%			
10.3	прочие потребители	м3	15 926,00	16 684,00	105%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	3 415,71	3 688,40	108%	*10,52*	*11,97*	***-1,45***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 947,39	1 997,30	103%	*6,00*	*6,48*	***-0,48***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	588,11	595,10	101%	*1,81*	*1,93*	***-0,12***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	1 033,23	998,00	97%	*3,18*	*3,24*	***-0,06***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	410,88	308,80	75%	*1,27*	*1,00*	***0,26***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 374,61	3 179,00	134%	*7,31*	*10,31*	***-3,00***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	2 620,97	3 250,20	124%	*8,07*	*10,54*	***-2,47***
12	Налоги и платежи	тыс. руб.						
13	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	136,59	618,90	453%	*0,42*	*2,01*	***-1,59***
14	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**12 527,49**	**14 635,70**	**117%**	*38,58*	*47,48*	***-8,90***
15	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**11 894,75**				
16	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-2 740,95**				

Экономия сложилась по статье ремонт и техническое обслуживание основных средств на 20,8%

Перерасход выявлен по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 13,8%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 8%;

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

амортизация основных средств производственного назначения на 1,8%.

цеховые расходы на 41%.

общеэксплуатационные расходы на 30,6%;

налоги и платежи на 377,3%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	Факт 2018	2019-2023 гг. (принято ГКРТТ)	2020 -2023 гг (прог.предприятия)	2020 - 2023 гг (принято ГКРТТ)	Отклонение, %
Поднято воды	411,0	380,023	411,0	380,023	100
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	13,0	13,0	13,0	13,0	100
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	398,0	367,023	398,0	367,023	100
Потери воды	89,754	53,059	89,754	53,059	100
	22,55	14,46%	22,55	14,46%	100
Расход воды на технологические нужды					100
Объем реализации воды	308,246	313,964	308,246	313,964	100
Расход воды на собственные нужды предприятия					100
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	308,246	313,964	308,246	313,964	100
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	48,895	45,113	48,895	45,113	100
По группе потребителей «Население»	242,667	253,019	242,667	253,019	100
По группе потребителей «Прочие»	16,684	15,832	16,684	15,832	100

Объем реализации принят на уровне утвержденного на 2019 год, потери приняты на основании долгосрочных параметров регулирования.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	**Долгосрочный период регулирования**

		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	8125,11	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	-	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Уровень потерь воды	тыс.куб.м.	14,46	14,46	14,46	14,46	14,46
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,726	1,726	1,726	1,726	1,726

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год АО «Тетюши-Водоканал».

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат АО «Тетюши-Водоканал» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 8 284,49 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 8 505,10 тыс. руб. (с ростом к уровню 2020 года на 2,7%);

на 2022 год в сумме 8 756,85 тыс. руб. (с ростом к уровню 2021 года на 3,0%);

на 2023 год в сумме 9 016,06 тыс. руб. (с ростом к уровню 2022 года на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2020 год в сумме 321,53 тыс.руб. (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года на 111,3%);

на 2021 год в сумме 321,53 тыс. руб. (на уровне 2020 года);

на 2022 год в сумме 321,53 тыс. руб. (на уровне 2021 года);

на 2023 год в сумме 321,53 тыс. руб. (на уровне 2022 года).

В данной статье учтены затраты на:

- транспортный налог – 40,31 тыс.руб.;
- земельный налог (земля под базой) – 59,65 тыс.руб.;
- налог на имущество – 79,84 тыс.руб.;
- водный налог – 92,77 тыс.руб.;
- аренду земельных участков, на которых расположены объекты водоснабжения (на уровне 2019 года) – 48,96 тыс.руб.

Расходы на оплату налогов учтены на основании представленных организацией налоговых деклараций за 2018 год, и распределены по видам деятельности на основании оборотно-сальдовой ведомости по счету 90.0.

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

на 2020 год в сумме 3 419,38 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 5,6%);

на 2021 год в сумме 3 521,96 тыс. руб. (с ростом к уровню 2020 года на 3%);

на 2022 год в сумме 3 627,62 тыс. руб. (с ростом к уровню 2021 года на 3%);

на 2023 год в сумме 3 736,45 тыс. руб. (с ростом к уровню 2022 года на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	367,023	1,726	5,11	3 238,90
2020	367,023	1,726	5,40	3 419,38
2021	367,023	1,726	5,56	3 521,96
2022	367,023	1,726	5,73	3 627,62
2023	367,023	1,726	5,90	3 736,45

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

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

4. Амортизация принята в сумме:

на 2020 год в сумме 728,41 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 6,6%);

на 2021 год в сумме 728,41 тыс. руб. (на уровне 2020 года);

на 2022 год в сумме 728,41 тыс. руб. (на уровне 2021 года);

на 2023 год в сумме 728,41 тыс. руб. (на уровне 2022 года).

Расходы по данной статье приняты на основании представленной оборотно-сальдовой ведомости по счету 02.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ВОДОПРОВОД		**15 608 181,94**		**728 409,48**		**16 336 591,42**
Аппарат для склеивания п/э труб до 500мм		60 000,00				60 000,00
Артскважина		83 096,83				83 096,83
Буровая скважина		311 726,82				311 726,82
Ваккум. сиф. сооружения		2 457 482,00				2 457 482,00
Водозабор из подземных вод г.Тетюши		1 922 051,70		256 273,56		2 178 325,26
Водопроводная башня		141 028,09				141 028,09
Водопроводная линия		53 388,89				53 388,89
Водопроводная линия		3 438 279,85				3 438 279,85
Водопроводная линия		2 215 360,48		174 896,88		2 390 257,36
Водопроводная сеть 1,321 км х.сп.		141 007,68		11 750,64		152 758,32
Водопроводные сети		797 278,25		50 451,24		847 729,49
Водопроводные сети 0,800км		207 500,40		20 750,04		228 250,44
Водопроводные сети1106 м		187 388,78		10 842,48		198 231,26
Здание водокачки		103 188,78				103 188,78
Зданич водокачки		728 348,29		53 124,00		781 472,29
Здания водокачки		185 970,91		14 348,04		200 318,95
Здания водокачки		162 501,66				162 501,66
Наружние сети освещ		86 264,58		4 329,84		90 594,42
Оборудование		148 235,01				148 235,01
Очистные сооружени "Струя"		495 580,53		26 945,64		522 526,17
Подъездная дорога		321 957,42		15 900,96		337 858,38
Преобразователь частоты 45 квт		8 474,56		25 423,68		33 898,24
Производственное здания.		997 703,76		63 372,48		1 061 076,24
Снегоход "Тайга " СТ 500 Д		110 000,00				110 000,00
УАЗ-390902ш.30465663		184 366,67				184 366,67
Установка для сварки п/э труб 225 (УСПТ-225)		60 000,00				60 000,00

5. Расходы по сомнительным долгам.

Согласно п. 42 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения сбытовые расходы гарантирующих организаций определяются в соответствии с методическими указаниями и включают в себя в том числе расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не

более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой в соответствии с методическими указаниями на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования.

Согласно представленным АО «Тетюши-Водоканал» документам расходы по сомнительным долгам включены в необходимую валовую выручку в сумме 84,71 тыс.руб.

6. Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 12 838,52 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года на 3,3%);

на 2021 год в сумме 13 077,01 тыс. руб. (с ростом к уровню 2020 года на 1,9%);

на 2022 год в сумме 13 434,42 тыс. руб. (с ростом к уровню 2021 года на 2,7%);

на 2023 год в сумме 13 802,45 тыс. руб. (с ростом к уровню 2022 года на 2,7%).

Заключение

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

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «Тетюши- Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	48,28	*100*	49,86	*103,3*
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	40,23	*100*	41,55	*103,3*

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

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.2020, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
АО «Тетюши- Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	49,86	*100*	50,10	*100,5*
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	41,55	*100*	41,75	*100,5*

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

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
АО «Тетюши- Водоканал»				

Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	50,10	*100*	52,60	*105*
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	41,75	*100*	43,83	*105*

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

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 01.07.2022, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
АО «Тетюши- Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	52,60	*100*	52,91	*100,6*
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	43,83	*100*	44,09	*100,6*

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

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «Тетюши-Водоканал» на 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 «Тетюши-Водоканал» на 2020-2023 годы.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду на 2020 год АО «Тетюши-Водоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт						2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	324,715	308,246	94,9%	156,980	156,980	313,964	308,246	156,982	156,982	313,964	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3											
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3											
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	324,715	308,246	94,9%	156,980	156,980	313,960	308,246	156,982	156,982	313,964	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	267,008	242,667	90,9%	126,510	126,510	253,020	242,667	126,510	126,510	253,019	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	41,781	48,895	117,0%	22,555	22,555	45,110	48,895	22,557	22,557	45,113	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	15,926	16,684	104,8%	7,915	7,915	15,830	16,684	7,916	7,916	15,832	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,04	0,04	94,9%	0,02	0,02	0,04	0,04	0,02	0,02	0,04	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	12 527,49	14 635,70	116,8%	6 117,59	6 315,24	12 432,83	14 489,44	6 315,39	6 523,13	12 838,52	103,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	9 906,52	11 385,50	114,9%	4 995,16	4 826,77	9 821,93	11 075,20	5 005,83	5 143,07	10 148,90	103,3%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.				3,18	3,32	6,50	6,65	3,27	3,36	6,63	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 415,71	3 688,40	108,0%	1 712,80	1 526,10	3 238,90	4 019,27	1 684,42	1 734,96	3 419,38	105,6%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 947,39	1 997,29	102,6%	1 084,13	1 134,00	2 218,13	2 270,61	1 114,20	1 147,63	2 261,83	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	588,11	595,10	101,2%	327,41	342,47	669,87	685,73	336,49	346,58	683,07	102,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт						2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 033,23	998,00	96,6%	389,99	389,99	779,98	1 083,98	364,20	364,20	728,41	93,4%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				24,48	24,48	48,96	78,00	24,48	24,48	48,96	100,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	410,88	308,80	75,2%	209,76	218,78	428,55	438,69	215,27	221,72	436,99	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.											
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.											
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.											
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 374,60	3 179,00	133,9%	1 158,77	1 099,33	2 258,10	2 311,53	1 134,28	1 168,31	2 302,58	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	136,60	618,90	453,1%	84,64	88,30	172,94	180,74	129,23	131,83	261,06	151,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.								42,35	42,35	84,71	
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	136,60	618,90	453,1%	84,64	88,30	172,94	180,74	86,87	89,48	176,35	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 393,97	3 070,40	128,3%	1 002,49	1 368,53	2 371,02	3 107,64	1 173,27	1 243,77	2 417,04	101,9%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	227,00	179,80	79,2%	119,94	119,94	239,88	306,60	136,29	136,29	272,57	113,6%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.											
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	227,00	179,80	79,2%	119,94	119,94	239,88	306,60	136,29	136,29	272,57	113,6%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.											
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.											
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.											

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт						2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.											
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.											
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.		2 741,00									
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.											
12	Товарная продукция	тыс. руб.	12 527,49	11 894,70	94,9%	6 117,59	6 315,24	12 432,83	14 489,44	6 315,39	6 523,13	12 838,52	103,3%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	38,58	38,59	100,0%	38,97	40,23	39,60	47,01	40,23	41,55	40,89	103,3%

Смета расходов для корректировки тарифа на питьевую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	3 415,71	3 688,40	108,0%	3 238,90	94,8%	4 019,27	124,1%	3 419,38	105,6%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	7 851,48	9 769,34	124,4%	8 125,11	103,5%	9 001,58	110,8%	8 284,49	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,6%*				*103,0%*	
	Индекс количества активов	*%*									
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	5 046,70	6 390,30	126,6%	5 325,54	105,5%	5 455,26	102,4%	5 430,45	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	327,14	320,80	98,1%	347,70	106,3%	367,91	105,8%	354,55	102,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.				6,50		6,65	102,3%	6,63	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	327,14	320,80	98,1%	341,20	104,3%	361,26	105,9%	347,93	102,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.									
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс. руб.									
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	2 535,50	2 592,39	102,2%	2 888,01	113,9%	2 956,34	102,4%	2 944,89	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	1 947,39	1 997,29	102,6%	2 218,13	113,9%	2 270,61	102,4%	2 261,83	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	588,11	595,10	101,2%	669,88	113,9%	685,73	102,4%	683,07	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	2 047,47	2 858,20	139,6%	1 916,90	93,6%	1 950,27	101,7%	1 954,66	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	136,60	618,90	453,1%	172,94	126,6%	180,74	104,5%	176,35	102,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.									
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.									
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.									
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.	136,60	618,90	453,1%	172,94	126,6%	180,74	104,5%	176,35	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	410,88	308,80	75,2%	428,55	104,3%	438,69	102,4%	436,99	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	410,88	308,80	75,2%	428,55	104,3%	438,69	102,4%	436,99	102,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.									
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.									
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.									
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс. руб.									
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	2 393,90	3 070,24	128,3%	2 371,02	99,0%	3 107,64	131,1%	2 417,04	101,9%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.								46,55	
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.								46,55	
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс. руб.									
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс. руб.									
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс. руб.									
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.									
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс. руб.									
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс. руб.									
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	1 541,28	2 079,78	134,9%	1 595,94	103,5%	2 083,42	130,5%	1 627,38	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	1 183,78	1 599,87	135,1%	1 212,57	102,4%	1 595,91	131,6%	1 236,46	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	357,50	479,91	134,2%	383,37	107,2%	487,51	127,2%	390,92	102,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.									
2.3.4	Служебные командировки	тыс. руб.									
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	13,83								
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.									
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	838,79	990,46	118,1%	775,09	92,4%	1 024,22	132,1%	743,12	95,9%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	101,65	116,08	114,2%	90,29	88,8%				
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.									
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	737,14	874,37	118,6%	684,80	92,9%	1 024,22	149,6%	743,12	108,5%
3	Амортизация	тыс. руб.	1 033,23	998,00	96,6%	779,98	75,5%	1 083,98	139,0%	728,41	93,4%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	1 033,23	998,00	96,6%	779,98	75,5%	1 083,98	139,0%	728,41	93,4%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	227,00	179,80	79,2%	288,84	127,2%	384,60	133,2%	406,24	140,6%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс. руб.									
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс. руб.									
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс. руб.									
4.1.3	услуги по холодному	тыс. руб.									

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
	водоснабжению										
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс. руб.									
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	227,00	179,80	79,2%	239,88	105,7%	306,60	127,8%	272,57	113,6%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.									
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.									
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.									
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.									
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.									
4.2.6	Земельный налог	тыс. руб.									
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.									
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс. руб.									
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		227,00	179,80	79,2%	239,88	105,7%	306,60	127,8%	272,57	113,6%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.				48,96		78,00	159,3%	48,96	100,0%
4.3.1	Аренда имущества	тыс. руб.				48,96		78,00	159,3%	48,96	100,0%
4.3.2	Концессионная плата	тыс. руб.									
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.									
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс. руб.									
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс. руб.								84,71	
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс. руб.								84,71	
4.5	Экономия расходов	тыс. руб.									
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс. руб.									

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс. руб.									
4.8	Займы и кредиты	тыс. руб.									
5	Нормативная прибыль	тыс. руб.									
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.		2 741,00							
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.									
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.									
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.									
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.									
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.									
12	Итого НВВ	тыс. руб.	12 527,42	11 894,54	94,9%	12 432,83	99,2%	14 489,44	116,5%	12 838,52	103,3%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение
АО «Тетюши-Водоканал»
Тетюшского муниципального района на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/250

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-174/кс установлены тарифы на водоотведение для АО «Тетюши-Водоканал» на 2019-2023 годы в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 год утверждено				
АО «Тетюши-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	34,15	101,7	35,15	103
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	28,46	100	29,29	103
2020 год утверждено				
АО «Тетюши-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	35,15	100	37,37	106
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,29	100	31,14	106
2021 год утверждено				
АО «Тетюши-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	37,28	99,7	37,28	100
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,07	99,7	31,07	100
2022 год утверждено				
АО «Тетюши-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	37,28	100	39,38	105,6
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,07	100	32,82	105,6
2023 год утверждено				
АО «Тетюши-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	39,38	100	39,42	100
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,82	100	32,85	100

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на водоотведение на 2017-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Корректировка производится на основании заявления о корректировке долгосрочных тарифов АО «Тетюши-Водоканал» от 23.04.2019 № 99.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Тетюши-Водоканал» оказывает услуги водоотведения потребителям г. Тетюши. Протяженность канализационных сетей составляет 16,8 км.

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

Управляющий АО «Тетюши-Водоканал» - Полозов Руслан Николаевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утвер)	2020 (утвер)	2020 (пред. орган.)	2020 (коррект)	Отклон, %
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	172, 831	165,607	165,607	165,607	165,607	100
бюджетным организациям	43, 029	37,315	37,315	37,315	37,315	100
населению	112, 985	107,585	107,585	107,585	107,585	100
прочим потребителям	16, 817	20,707	20,707	20,707	20,707	100

Расчетный объем сточных вод на 2020 год принят на уровне утвержденного на 2019 год.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период АО «Тетюши-Водоканал» получен убыток в размере 1347,04 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

Затраты на покупную электрическую энергию на 10,7%;

Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 50,5%;

Отчисления на социальные нужды 51,1%;

Амортизация основных средств на 30,2%.

Перерасход сложился по статьям:

Материалы (химические реагенты) на 100%;

Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 6,6%;

Цеховые расходы на 197,9%;

Общеэксплуатационные расходы на 39,8%;

Прочие прямые расходы на 105,8%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Тетюши-Водоканал»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
1	Принято сточных вод всего	м3	157 287,0	172 830,0	109,9%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	157 287,0	172 830,0	109,9%			
4	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
5	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	157 287,0	172 830,0	109,9%			
6	население	м3	106 615,0	112 985,0	106,0%			
7	бюджетные организации	м3	38 375,0	43 028,0	112,1%			
8	прочие потребители	м3	12 297,0	16 817,0	136,8%			
9	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		16,9			*0,098*	***-0,098***
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	988,07	969,40	98%	*6,3*	*5,61*	***0,67***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1110,11	604,00	54%	*7,1*	*3,49*	***3,56***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	335,25	180,00	54%	*2,1*	*1,04*	***1,09***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	49,14	37,7	77%	*0,3*	*0,22*	***0,09***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	51,23	60,0	117%	*0,3*	*0,35*	***-0,02***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Тетюши-Водоканал»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	763,19	2498,5	327%	*4,9*	*14,46*	***-9,60***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	922,73	1417,3	154%	*5,9*	*8,20*	***-2,33***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	170,83	386,4	226%	*1,1*	*2,24*	***-1,15***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**4 390,55**	**6 170,20**	**141%**	***27,91***	***35,70***	
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**4 823,16**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-1347,04**				

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	**Ед.изм.**	**Долгосрочный период регулирования**				
		2019 г.	**2020 г.**	**2021 г.**	**2022 г.**	**2023 г.**
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	3 544,89	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,17	1,17	1,17	1,17	1,17

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год АО «Тетюши-Водоканал».

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

применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2020 год
электрическая энергия	103,0
индекс потребительских цен	103,0
индекс промышленных производителей	104,2

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат АО «Тетюши-Водоканал» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 3 614,70 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 3 710,98 тыс. руб. (с ростом к уровню 2020 года на 2,7%);

на 2022 год в сумме 3 820,83 тыс. руб. (с ростом к уровню 2021 года на 3,0%);

на 2023 год в сумме 3 933,93 тыс. руб. (с ростом к уровню 2022 года на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2020 год в сумме 212,66 тыс.руб. (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года на 8,1%);

на 2021 год в сумме 212,66 тыс. руб. (на уровне 2020 года);

на 2022 год в сумме 212,66 тыс. руб. (на уровне 2021 года);

на 2023 год в сумме 212,66 тыс. руб. (на уровне 2022 года).

В данной статье учтены затраты на:

- транспортный налог – 16,43 тыс.руб.;
- земельный налог (земля под базой) – 24,32 тыс.руб.;
- налог на имущество – 32,55 тыс.руб.;
- аренду земли (на уровне 2019 года) – 139,36 тыс.руб.

Расходы на налоги учтены на основании представленных организацией налоговых деклараций за 2018 год.

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

на 2020 год в сумме 1 046,64 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 5,6%);

на 2021 год в сумме 1 078,04 тыс. руб. (с ростом к принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 1 110,38 тыс. руб. (с ростом к принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 1 143,69 тыс. руб. (с ростом к принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	165,607	1,17	5,11	990,11
2020	165,607	1,17	5,40	1046,64
2021	165,607	1,17	5,56	1077,31
2022	165,607	1,17	5,73	1110,25
2023	165,607	1,17	5,90	1143,19

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

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

4. Амортизация принята в сумме:

на 2020 год в сумме 37,77 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 23,4%);

на 2021 год в сумме 37,77тыс. руб. (на уровне 2020 года);

на 2022 год в сумме 37,77тыс. руб. (на уровне 2021 года);

на 2023 год в сумме 37,77тыс. руб. (на уровне 2022 года).

Расходы по данной статье приняты на основании представленной оборотно-сальдовой ведомости по счету 02.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
КАНАЛИЗАЦИЯ		**3 115 223,33**		**37 765,32**		**3 152 988,65**
Биопруды 2 шт		43 652,65				43 652,65
Канализационная линия 0,8		4 541,58				4 541,58
Канализационная сеть 0,292 км		260 908,92				260 908,92
Канализационно-насосная станция		105 750,30		9 262,80		115 013,10
Канализационные колодцы 10 шт		906,79				906,79
Канализационные сети		2 187 099,62				2 187 099,62
Колодцы 65 шт		138 829,02				138 829,02
Очистные сооружения		176 608,00		4 319,52		180 927,52
Печь муфельная СНОЛ08,2/11000 ALSMO121000018		8 134,38		5 422,92		13 557,30

Прочистная установка КПКС -05 с валом 50м		82 482,00				82 482,00
Резервуар для сточных вод 50м3		38 576,58		1 826,64		40 403,22
Спектрофотометр ПЭ-5400В		25 400,16		16 933,44		42 333,60
Термостат для определения БПК-"Биотест"		29 833,33				29 833,33
Эл. лебедка		12 500,00				12 500,00

6. Расходы по сомнительным долгам.

Согласно п. 42 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения сбытовые расходы гарантирующих организаций определяются в соответствии с методическими указаниями и включают в себя в том числе расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой в соответствии с методическими указаниями на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования.

Согласно представленным АО «Тетюши-Водоканал» документам расходы по сомнительным долгам включены в необходимую валовую выручку в сумме 32,58 тыс.руб.

7. Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 4 944,35 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года на 3,4%);

на 2021 год в сумме 5 039,43 тыс. руб. (с ростом к уровню 2020 года на 2,6%);

на 2022 год в сумме 5 181,61 тыс. руб. (с ростом к уровню 2021 года на 2,8%);

на 2023 год в сумме 5 328,02 тыс. руб. (с ростом к уровню 2022 года на 2,6%).

Заключение

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

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «Тетюши- Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	35,15	*100*	36,50	*103,8*
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,29	*100*	30,42	*103,8*

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.2020, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
АО «Тетюши- Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,50	*100*	36,53	100,1
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,42	*100*	30,44	100,1

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
АО «Тетюши- Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,53	*100*	38,57	*105,6*
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,44	*100*	32,14	*105,6*

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 01.07.2022, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
АО «Тетюши- Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	38,57	*100*	38,65	*100,2*
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,14	*100*	32,21	*100,2*

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

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение АО «Тетюши-Водоканал» на 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 «Тетюши-Водоканал» на 2020-2023 годы.

Калькуляция расходов при корректировки тарифов на водоотведение 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт						2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
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	157,287	172,831	109,9%	82,803	82,803	165,606	165,607	82,804	82,804	165,607	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	157,287	172,831	109,9%	82,803	82,803	165,606	165,607	82,804	82,804	165,607	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	106,615	112,985	106,0%	56,125	56,125	112,250	112,249	56,125	56,125	112,249	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	38,375	43,029	112,1%	20,204	20,204	40,408	40,409	20,204	20,204	40,409	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	12,297	16,817	136,8%	6,474	6,474	12,948	12,949	6,474	6,474	12,949	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,02	0,02	109,9%	0,01	0,01	0,02	0,02	0,01	0,01	0,02	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	4 390,55	6 170,20	140,5%	2 356,60	2 425,65	4 782,25	5 497,70	2 425,31	2 519,04	4 944,35	103,4%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*3 467,82*	*4 752,89*	137,1%	*1 866,72*	*1 913,25*	*3 779,97*	*4 115,01*	*1 914,55*	*1 992,95*	*3 907,50*	103,4%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		16,90		16,14	16,89	33,03	33,81	16,59	17,09	33,68	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	988,07	969,40	98,1%	503,77	487,63	991,40	969,40	515,59	531,05	1 046,64	105,6%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт						2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 110,11	604,00	54,4%	536,85	561,51	1 098,36	1 124,35	551,72	568,27	1 120,00	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	335,25	180,00	53,7%	162,12	169,58	331,70	339,55	166,62	171,62	338,23	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	49,14	37,70	76,7%	24,08	25,20	49,28	255,84	18,88	18,88	37,77	76,6%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				68,11	71,25	139,36	228,00	69,68	69,68	139,36	100,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	51,23	60,00	117,1%	26,12	27,32	53,44	54,70	26,84	27,65	54,49	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.											
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.											
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	763,19	2 498,50	327,4%	520,31	544,25	1 064,56	1 089,76	522,87	562,66	1 085,53	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	170,83	386,40	226,2%	9,22	9,62	18,84	19,60	25,76	26,04	51,80	274,9%
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.								16,29	16,29	32,58	
4.1.10.	Прочие расходы	тыс.	170,83	386,40	226,2%	9,22	9,62	18,84	19,60	9,47	9,75	19,22	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт						2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
2		руб.											
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	842,02	1 344,10	159,6%	461,85	483,09	944,94	1 295,50	474,66	488,90	963,55	102,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*80,71*	*73,20*	90,7%	*28,03*	*29,31*	*57,34*	*87,20*	*36,11*	*37,19*	*73,30*	127,8%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.											
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	80,71	73,20	90,7%	28,03	29,31	57,34	87,20	36,11	37,19	73,30	127,8%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.											
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		1 347,00									
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.											
8	Товарная продукция	тыс. руб.	4 390,55	4 823,20	109,9%	2 356,60	2 425,65	4 782,25	5 497,70	2 425,31	2 519,04	4 944,35	103,4%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м 3	27,91	27,91	100,0%	28,46	29,29	28,88	33,20	29,29	30,42	29,86	103,4%

Смета расходов для расчета корректировки тарифов на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
	Является ли организация		да	да		да		да		да	

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
	плательщиком НДС										
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	988,07	969,40	98,1%	991,40	102,3%	969,40	97,8%	1 046,64	105,6%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	3 272,63	5 089,89	155,5%	3 544,89	69,6%	3 957,26	111,6%	3 614,72	102,0%
	Операционные расходы (проверка)		3 272,63	5 089,89	155,5%	3 544,89	69,6%	3 957,26	111,6%	3 614,70	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		103,00%		103,00%	
	Индекс количества активов	%									
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	2 379,38	3 685,79	154,9%	2 546,52	69,1%	2 607,06	102,4%	2 596,66	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	194,06	185,19	95,4%	211,97	114,5%	218,40	103,0%	216,14	102,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.		16,90		33,03	195,5%	33,81	102,4%	33,68	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	194,06	168,30	86,7%	178,93	106,3%	184,59	103,2%	182,46	102,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.									
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.									

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	1 445,36	783,99	54,2%	1 430,07	182,4%	1 463,90	102,4%	1 458,23	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	1 110,11	604,00	54,4%	1 098,36	181,8%	1 124,35	102,4%	1 120,00	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	335,25	180,00	53,7%	331,71	184,3%	339,55	102,4%	338,23	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	569,14	2 330,21	409,4%	885,63	38,0%	905,16	102,2%	903,07	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	170,83	386,40	226,2%	18,84	4,9%	19,60	104,0%	19,22	102,0%
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.									
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.									
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.	170,83	386,40	226,2%	18,84	4,9%				
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.									
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.						19,60		19,22	
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	51,23	60,00	117,1%	53,43	89,1%	54,70	102,4%	54,49	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	51,23	60,00	117,1%	53,43	89,1%	54,70	102,4%	54,49	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	842,02	1 344,10	159,6%	944,94	70,3%	1 295,50	137,1%	963,55	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.									
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.									
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.									
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.									
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.									
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.									
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.									
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.									
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	542,11	910,45	167,9%	636,04	69,9%	597,76	94,0%	648,57	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	416,36	700,36	168,2%	483,25	69,0%	446,64	92,4%	492,77	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	125,74	210,09	167,1%	152,79	72,7%	151,11	98,9%	155,80	102,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.									
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.									
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.									
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.									
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	299,91	433,65	144,6%	308,91	71,2%	697,74	225,9%	314,98	102,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	35,75	50,82	142,1%	35,98	70,8%				
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и	тыс.руб.									

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
	территорий										
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	264,16	382,84	144,9%	272,92	71,3%	697,74	255,7%	314,98	115,4%
3	Амортизация	тыс.руб.	49,14	37,70	76,7%	49,28	130,7%	255,84	519,2%	37,77	76,6%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	49,14	37,70	76,7%	49,28	130,7%	255,84	519,2%	37,77	76,6%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	80,71	73,20	90,7%	196,70	268,7%	315,20	160,2%	245,24	124,7%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс.руб.									
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.									
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.									
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	80,71	73,20	90,7%	57,34	78,3%	87,20	152,1%	73,30	127,8%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.									
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.									
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.									
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.									
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.									
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.									
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.									
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.	80,71	73,20	90,7%	57,34	78,3%	87,20	152,1%	73,30	127,8%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.				139,36		228,00	163,6%	139,36	100,0%
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.									
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.									
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.									

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.				139,36		228,00	163,6%	139,36	100,0%
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс.руб.								32,58	
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.								32,58	
4.5	Экономия расходов	тыс.руб.									
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс.руб.									
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс.руб.									
4.8	Займы и кредиты	тыс.руб.									
5	Нормативная прибыль	тыс.руб.									
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		1 347,00							
7	Итого НВВ	тыс.руб.	4 390,55	4 823,20	109,9%	4 782,27	99,2%	5 497,70	115,0%	4 944,37	103,4%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоснабжение ООО «Коммунальные сети – Татарстан» потребители Тукаевского муниципального образования на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 18.12.2018 №10-191/кс установлены тарифы на водоснабжение для ООО «Коммунальные сети – Татарстан» потребители Тукаевского муниципального образования на 2019-2023 годы в следующих размерах:

Название организации	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
ООО «Коммунальные сети – Татарстан» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	45,65	99,1	45,65	100,0
2020				
ООО «Коммунальные сети – Татарстан» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	45,65	100,0	47,83	104,8
2021				
ООО «Коммунальные сети – Татарстан» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	47,83	100,0	48,40	101,2
2022				
ООО «Коммунальные сети – Татарстан» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	48,40	100,0	50,67	104,7
2023				
ООО «Коммунальные сети – Татарстан» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	50,67	100,0	51,31	101,3

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

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

Организация обратилась в Госкомитет с заявлением от 22.04.2019 №70 на корректировку установленных тарифов на 2020-2023 годы.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности Общества:
- водоснабжение потребителей;
- водоотведение стоков от потребителей.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители сельских поселений (Бурдинское, Князевское, Комсомольское, Мусабай-Заводское, Нижнесуыксинское, Новотроицкое, Тлянче-Тамакское, Стародрюшское, Староабдуловское, Янга-Булякское, Азьмушкинское, Калмашское, Калмииское, Биюрганское, Малошильнинское, Кузкеевское, Семекеевское, Шильнебашское).

Организация заключило концессионное соглашение с Палатой земельных и имущественных отношений об эксплуатации коммунального имущества.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Описание схемы водоснабжения

ООО «Коммунальные сети – Татарстан» обслуживает 82 водозаборных сооружения. Общая протяженность водопроводных сетей увеличилась от 127,69 км. до 274,4 км. (21 колодец/автономных водозаборных колонки нецентрализованного водоснабжения).

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получена прибыль в размере 70,18 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 5,0%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 5,0%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 35,0%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 6%;
- Общеэксплуатационные расходы на 18,0%;
- Цеховые расходы на 14,0%;
- Прочие прямые расходы на 61%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	*ООО «Коммунальные сети - Татарстан»*					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						Утвержден на 2018 год	*факт за 2018 год*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	634 818,82	668 670,63	105%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	634 818,82	668 670,63	105%			
5	Потери воды в сети	м3			0%			
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**634 818,82**	**668 670,63**	**105%**			
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	634 818,82	668 670,63	105%			
10.1	население	м3	592 498,82	622 341,15	105%			
10.2	бюджетные потребители	м3	23 860,00	27 412,56	115%			
10.3	прочие потребители	м3	18 460,00	18 916,92	102%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	4,73					
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	8 181,07	8 657,03	106%	*12,89*	*12,95*	***-0,06***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 554,16	4 308,30	95%	*7,17*	*6,44*	***0,73***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 375,36	1 316,71	96%	*2,17*	*1,97*	***0,20***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		14,33	0%	*0,00*	*0,02*	***-0,02***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 162,80	1 405,99	65%	*3,41*	*2,10*	***1,30***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Коммунальные сети - Татарстан»					
			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	
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	7 602,55	8 670,29	114%	*11,98*	*12,97*	***-0,99***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	3 969,85	4 702,69	118%	*6,25*	*7,03*	***-0,78***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	935,68	1 505,06	161%	*1,47*	*2,25*	***-0,78***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**28 786,20**	**30 580,40**	**106%**	*45,35*	*45,73*	***-0,39***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**28 786,20**	**30 650,58**	**106%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**70,18**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.	2020 (коррек)	Откл. в %
Поднято воды	690,134	725,607	725,607	714,85	725,607	100,0
Потери воды	21,464	76,697	76,697	68,34	76,697	100,0
%	3,1%	10,57%	10,57%	9,5%	10,57%	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	668,671	648,910	648,910	646,213	648,910	100,0
Бюджет	27,413	24,825	24,825	25,171	24,825	100,0
Население	622,341	604,754	604,754	604,754	604,754	100,0
%	93,1%	93,2%	93,2%		93,2%	
По группе потребителей «Прочие»	18,917	19,331	19,331	16,288	19,331	100,0

Расчетный объем воды на 2020-2023 годы по корректировки принят на основании плана на 2020 год. По итогам 2018 года рост объема отпущенной воды по категории потребителей «Население» произошел в связи с выявлением несанкционированных потребителей и выставлением им счетов за весь период потребления и носит разовый характер.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	20 335,82	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии в размере	кВт*ч/куб.м.	1,9	1,9	1,9	1,9	1,9
Потери воды	%	10,57	10,57	10,57	10,57	10,57

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «Коммунальные сети - Татарстан».

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Коммунальные сети – Татарстан» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 20736,42 тыс. руб. (рост 102,0%);
на 2021 год в сумме 21296,30 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 21935,19 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 22593,25 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Затраты в сумме 3,59 тыс.руб. исключены в связи с окончанием срока амортизации насоса ЭЦВ 8-25-125.

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1.	насос ЭЦВ 8-25-125	43,00	8,35	3,59	0

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

на 2020 год в сумме 9147,75 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 102,3% цена на эл.энергию принята на основании мониторинга отчета организации за 2018 года и индекса-дефлятора на 2019 и 2020 годы);

на 2021 год в сумме 9422,18 тыс. руб. (с ростом на 103,0%);

на 2022 год в сумме 9704,85 тыс. руб. (с ростом 103,0%);

на 2023 год в сумме 9996,00 тыс. руб. (с ростом 103,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем питьевой воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2020	725,607	1,9	6,63	9 147,75
2021	725,607	1,9	6,83	9 422,18
2022	725,607	1,9	7,04	9704,85
2023	725,607	1,9	7,25	9 996,00

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год приняты в сумме 536,03 тыс.руб., в том числе:

1. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 668,20 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН - 558,84 тыс.руб.;
- транспортный налог – 75,56 тыс.руб.;
- земельный налог – 17,20 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 16,60 тыс.руб.;

Затраты приняты с учетом представленных деклараций за 2018 год.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 63,40% (с учетом представленных документов), соответственно, расходы,

связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 423,64 тыс.руб.

2. Налоги и платежи, относимые на регулируемый вид деятельности:

- водный налог – 112,39 тыс.руб., с учетом представленных деклараций за 2018 год.

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

Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2017 год.) из необходимой валовой выручки на общую сумму 692,13 тыс.руб. с равномерным распределением на долгосрочный период по 138,42 тыс.руб. в связи с неиспользованием средств по итогам 2017 года:

1. на приобретение химических реагентов для обеззараживания трубопроводов на сумму 4,6 тыс.руб.;

2. неисполнение плана ремонта на 687,53 тыс.руб.

Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2018 год.) выраженные в неосвоении средств по текущему ремонту основных средств производственного назначения в размере 872,14 тыс.руб. и разделенных Госкомитетом пропорционально на 4 года, по 218,03 тыс.руб. ежегодно (необоснованный доход рассчитан в доли от фактического объема воды):

Учитывая изложенное, сумма экономически необоснованных доходов прошлого периода регулирования по итогам 2017 года и 2018 годов составит 356,46 тыс.руб. в год.

3. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 30063,75 тыс. руб. (рост 101,5%);
на 2021 год в сумме 30890,39 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 31803,20 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 32743,14 тыс. руб. (рост 103,0%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоснабжение для ООО «Коммунальные сети – Татарстан» на долгосрочный период в следующем размере:

ООО «Коммунальные сети – Татарстан» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на водоснабжение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
	45,65	47,01	103,0
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	Отклонение к 01.07.2021, %
	47,01	48,20	102,5
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	Отклонение к 01.07.2022, %
	48,20	49,82	103,4
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	Отклонение к 01.07.2023, %
	49,82	51,10	102,5

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Коммунальные сети – Татарстан» и в Исполнительный комитет Тукаевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоснабжение ООО «Коммунальные сети – Татарстан» на 2020-2023гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Коммунальные сети – Татарстан».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоснабжение 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка		
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	"	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет				нет				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	634,786	668,671	105,3%	324,456	324,456	648,910	206,1%	324,456	324,456	648,910	646,213	324,455	324,455	648,910
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	634,786	668,671	105,3%	324,456	324,456	648,912	206,1%	324,456	324,456	648,912	646,213	324,455	324,455	648,910
2.3.1	Население	тыс. м3	592,466	622,341	105,0%	302,377	302,377	604,754	205,8%	302,377	302,377	604,754	604,754	302,377	302,377	604,754
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	23,857	27,413	114,9%	12,413	12,413	24,826	220,8%	12,413	12,413	24,826	25,171	12,413	12,413	24,825
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	18,463	18,917	102,5%	9,666	9,666	19,332	195,7%	9,666	9,666	19,332	16,288	9,666	9,666	19,331
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,07	0,08	105,3%	0,04	0,04	0,07	206,1%	0,04	0,04	0,07	0,07	0,04	0,04	0,07
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	28 786,19	30 580,50	106,2%	14 735,62	14 735,34	29 470,96	207,5%	14 756,49	15 464,93	30 221,41	31 073,47	14 812,46	15 253,44	30 065,90
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	24 816,34	25 877,71	104,3%	12 739,28	12 657,01	25 396,29	204,5%	12 706,40	13 348,20	26 054,60	26 858,08	12 765,38	13 147,68	25 913,06
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	4,73	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	8 181,07	8 657,03	105,8%	4 404,21	4 536,34	8 940,55	190,8%	4 536,87	4 672,98	9 209,84	10 024,06	4 506,61	4 641,14	9 147,75
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 554,16	4 308,30	94,6%	1 907,12	1 994,85	3 901,97	216,0%	1 963,76	2 030,53	3 994,29	3 994,29	1 960,02	2 018,82	3 978,84
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 375,36	1 316,72	95,7%	575,95	602,44	1 178,39	218,6%	593,06	613,22	1 206,28	1 206,28	591,93	609,68	1 201,61
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	14,33	0,0%	7,17	7,17	14,33	200,0%	7,17	7,17	14,33	3,59	0,00	0,00	
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка		
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 162,80	1 405,99	65,0%	745,20	777,24	1 522,43	180,9%	766,20	792,25	1 558,46	1 558,46	764,74	787,68	1 552,43
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	7 602,55	8 670,29	114,0%	4 369,75	3 977,70	8 347,45	218,0%	4 088,88	4 456,07	8 544,95	8 544,95	4 193,05	4 318,84	8 511,89
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	935,66	1 505,06	160,9%	729,89	761,28	1 491,17	197,7%	750,47	775,99	1 526,45	1 526,45	749,04	771,51	1 520,55
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	935,66	1 505,06	160,9%	729,89	761,28	1 491,17	197,7%	750,47	775,99	1 526,45	1 526,45	749,04	771,51	1 520,55
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 969,85	4 702,79	118,5%	1 906,21	1 988,19	3 894,40	236,5%	1 959,95	2 026,59	3 986,54	3 989,25	1 956,21	2 014,90	3 971,11
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	90,13	90,14	180,27	0,0%	90,14	90,14	180,28	226,14	90,86	90,86	181,72
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	32,05	32,05	64,10	0,0%	32,05	32,05	64,10	79,38	34,67	34,67	69,33
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	58,09	58,09	116,18	0,0%	58,09	58,09	116,18	146,77	56,20	56,20	112,39
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	294,86	70,18	23,8%	146,45	146,46	292,91	47,9%	146,45	146,45	292,91	354,30	177,15	177,15	354,30
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	294,86	70,18	23,8%	146,45	146,46	292,91	47,9%	146,45	146,45	292,91	354,30	177,15	177,15	354,30

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка		
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	294,86	70,18	23,8%	146,45	146,46	292,91	47,9%	146,45	146,45	292,91	354,30	177,15	177,15	354,30
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00	
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	69,20	69,20	138,40	0,0%	91,56	91,56	183,12	183,12	178,23	178,23	356,46
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00	
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00	
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00	
12	Товарная продукция	тыс. руб.	29 081,05	30 650,68	105,4%	14 812,87	14 812,60	29 625,47	206,9%	14 811,38	15 519,82	30 331,20	31 244,66	14 811,38	15 252,37	30 063,75
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	45,81	45,84	100,1%	45,65	45,65	45,65	100,4%	45,65	47,83	46,74	48,35	45,65	47,01	46,33

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на водоснабжение на 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущем у году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущем у году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущ ему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущем у году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	8 181,07	8 657,03	105,8%	8 940,55	109,3%	9 209,84	103,0%	10 024,06	112,1%	9 147,75	102,3%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	20 605,12	21 909,04	106,3%	20 335,82	98,7%	20 816,97	102,4%	20 492,84	100,8%	20 736,42	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	20 605,12	21 909,04	106,3%	20 335,82	98,7%	20 816,97	102,4%	20 492,84	100,8%	20 736,42	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*		*104,0%*		*4,0%*		*103,0%*	
	Индекс количества активов	%				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	14 472,47	15 800,37	109,2%	14 918,99	103,1%	15 271,97	102,4%	14 945,62	100,2%	15 212,88	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	1 045,07	1 561,32	149,4%	1 252,30	119,8%	1 289,87	103,0%	1 289,87	103,0%	1 277,35	102,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	4,73	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	1 040,34	1 561,32	150,1%	1 252,30	120,4%	1 289,87	103,0%	1 289,87	103,0%	1 277,35	102,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сто (или)услуг	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	5 929,52	5 625,02	94,9%	5 080,37	85,7%	5 200,57	102,4%	5 200,57	102,4%	5 180,45	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	4 554,16	4 308,30	94,6%	3 901,97	85,7%	3 994,29	102,4%	3 994,29	102,4%	3 978,84	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	1 375,36	1 316,72	95,7%	1 178,40	85,7%	1 206,28	102,4%	1 206,28	102,4%	1 201,61	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	6 221,65	6 605,61	106,2%	7 095,14	114,0%	6 669,88	94,0%	6 669,88	94,0%	7 234,54	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	1 276,23	2 008,42	157,4%	1 491,17	116,8%	2 111,65	141,6%	1 785,30	119,7%	1 520,55	102,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.	340,57	503,36	147,8%		0,0%	585,20	0,0%	258,85	0,0%		0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.	255,38	396,90	155,4%		0,0%	147,49	0,0%	147,49	0,0%		0,0%
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.	680,28	1 108,16	162,9%	1 491,17	219,2%	1 378,96	92,5%	1 378,96	92,5%	1 520,55	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	2 162,80	1 405,99	65,0%	1 522,43	70,4%	1 558,46	102,4%	1 558,46	102,4%	1 552,43	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	2 162,80	1 405,99	65,0%	1 522,43	70,4%	1 558,46	102,4%	1 558,46	102,4%	1 552,43	102,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	3 969,85	4 702,68	118,5%	3 894,40	98,1%	3 986,54	102,4%	3 988,76	102,4%	3 971,11	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	197,15	130,47	66,2%	171,81	87,1%	175,94	102,4%	175,94	102,4%	175,94	102,4%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	197,15	130,47	66,2%	171,81	87,1%	175,94	102,4%	175,94	102,4%	175,94	102,4%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	2 964,20	3 828,33	129,2%	3 038,56	102,5%	3 111,49	102,4%	3 111,49	102,4%	3 099,33	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	2 276,65	2 950,50	129,6%	2 333,76	102,5%	2 389,77	102,4%	2 389,77	102,4%	2 380,44	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	687,55	877,83	127,7%	704,80	102,5%	721,71	102,4%	721,71	102,4%	718,89	102,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.4	Служебные командировки	тыс. руб.	3,59	11,14	310,0%	3,54	98,6%	3,63	102,4%	3,63	102,5%	3,61	102,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	14,37	7,81	54,4%	9,35	65,1%	9,73	104,0%	9,73	104,0%	9,54	102,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.	9,06	3,48	38,4%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	781,48	721,44	92,3%	671,13	85,9%	685,76	102,2%	687,98	102,5%	682,70	101,7%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	73,12	38,31	52,4%	65,21	89,2%	65,21	100,0%	65,21	100,0%	65,21	100,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	708,35	683,14	96,4%	605,92	85,5%	620,55	102,4%	622,77	102,8%	617,48	101,9%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	14,33	0,0%	14,33	0,0%	14,33	100,0%	3,59	25,1%	0,00	0,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	0,00	14,33	0,0%	14,33	0,0%	14,33	100,0%	3,59	25,1%	0,00	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	294,86	70,18	23,8%	473,19	160,5%	473,19	100,0%	580,45	122,7%	536,03	113,3%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	294,86	70,18	23,8%	473,19	160,5%	473,19	100,0%	580,45	122,7%	536,03	113,3%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	294,86	70,18	23,8%	292,91	99,3%	292,91	100,0%	354,30	121,0%	354,30	121,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	10,52	0,0%	10,52	100,0%	10,52	100,0%	10,52	100,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	10,90	0,0%	10,90	100,0%	10,90	100,0%	10,90	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	42,67	0,0%	42,67	100,0%	57,95	135,8%	47,91	112,3%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00		0,0%	116,18	0,0%	116,18	100,0%	146,77	126,3%	112,39	96,7%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.		0,00									
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.											
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				138,42		138,42		138,42		356,46	
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.											
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.											
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.											
12	Итого НВВ	тыс. руб.	29 081,05	30 650,58	105,4%	29 625,46	101,9%	30 375,90	102,5%	30 962,52	104,5%	30 063,75	101,5%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ООО «Коммунальные сети – Татарстан» потребители Тукаевского муниципального образования на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 18.12.2018 №10-191/кс установлены тарифы на водоотведение для ООО «Коммунальные сети – Татарстан» потребители Тукаевского муниципального образования на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Название организации	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
ООО «Коммунальные сети – Татарстан» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	44,30	98,3	44,30	100,0
2020				
ООО «Коммунальные сети – Татарстан» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	44,30	100,0	46,42	104,8
2021				
ООО «Коммунальные сети – Татарстан» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	46,42	100,0	46,97	101,2
2022				
ООО «Коммунальные сети – Татарстан» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	46,97	100,0	49,16	104,7
2023				
ООО «Коммунальные сети – Татарстан» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	49,16	100,0	49,80	101,3

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

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

Организация обратилась в Госкомитет с заявлением от 22.04.2019 №71 на корректировку установленных тарифов на 2020-2023 годы.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Коммунальные сети - Татарстан» оказывает услуги по водоснабжению, водоотведению, теплоснабжению. Организация оказывает услуги по водоотведению населению, бюджетным и прочим потребителям в Князевском, Бурдинском, Новотроицком, Комсомольском, Мусабай-Заводском, Тл. Тамакском, Ст.Дрюшском, Князевское, Нижнесуыксинском, Яна-Булякском, Азьмушкинском, Калмашском, Малошильнинском, Семекеевском, Шильнебашском сельских поселениях.

Организация заключило концессионное соглашение с Палатой земельных и имущественных отношений об эксплуатации коммунального имущества.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Описание схемы водоотведения

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям общей протяженностью 68,18 км. Организация применяет механический способ очистки стоков.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 294,99 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 12,5%;

- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 74,0%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 8,0%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 8,0%;
- Общеэксплуатационные расходы на 16,4%;
- Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса на 1,8%;
- Цеховые расходы на 6,3%;
- Прочие прямые расходы на 130,0%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Коммунальные сети - Татарстан»					
			Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница
						Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	
I	**Натуральные показатели**							
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**259 370,79**	**256 354,83**	**99%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3			0%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	259 370,79	256 354,83	99%			
3.2.1	население	м3	210 250,35	201 536,50	96%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	14 850,00	15 972,33	108%			
3.2.3	прочие потребители	м3	34 270,44	38 846,00	113%			
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.	13,03			*0,05*	*0,00*	***0,05***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	707,24	620,11	88%	*2,73*	*2,42*	***0,31***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 386,29	3 674,78	109%	*13,06*	*14,33*	***-1,28***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 022,66	1 109,78	109%	*3,94*	*4,33*	***-0,39***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	36,96	31,91	86%	*0,14*	*0,12*	***0,02***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	911,74	236,34	26%	*3,52*	*0,92*	***2,59***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.	768,03	781,72	102%	*2,96*	*3,05*	***-0,09***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 066,69	3 260,57	106%	*11,82*	*12,72*	***-0,90***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Коммунальные сети - Татарстан»					
			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	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1 519,15	1 768,52	116%	5,86	6,90	-1,04
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	146,39	337,80	231%	0,56	1,32	-0,75
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**11 578,18**	**11 821,53**	**102%**	**44,64**	**46,11**	**-1,47**
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**11 578,18**	**11 526,54**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-294,99**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.	2020 (коррек)	Откл. в %
Принято сточных вод, всего	256,355	279,200	279,200	253,082	279,200	100,0
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	256,355	279,200	279,200	253,082	279,200	100,0
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	15,972	15,995	15,995	15,305	15,995	
По группе потребителей «Население»	201,536	224,152	224,152	201,534	224,152	100,0
По группе потребителей «Прочие»	38,846	15,995	15,995	36,24	15,995	100,0
Передано на очистку	59,72	62,05	62,05	63,52	62,05	100,0

Расчетный сточных вод на 2020-2023 годы по корректировки принят на основании плана на 2020 год.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	10 616,01	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии в размере	кВт*ч/куб.м.	0,44	0,44	0,44	0,44	0,44

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «Коммунальные сети - Татарстан».

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Коммунальные сети – Татарстан» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 10 824,15 тыс. руб. (рост 102,0%);
на 2021 год в сумме 11 112,40 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 11 441,32 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 11 779,99 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Приняты в сумме 6,96 тыс.руб., на основании ведомости основных средств. Затраты в сумме 24,95 тыс.руб. исключены в связи с окончанием срока амортизации агрегатов СМ 80-50-200/2 и СДВ 80/18.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	Насос агрегат СМ 80-50-200/2 инв № 0000278	47,90	20,00	9,58	0
2	Насос агрегат СДВ 80/18 инв № 0000279	76,85	20,00	15,37	0

3	Расходомер ПРОФИ-212 МА ДУ80	69,62	10,00	51,64	6,96
	Итого				6,96

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

на 2020 год в сумме 808,50 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 102,0% цена на эл.энергию принята на основании мониторинга отчета организации за 2018 года и индекса-дефлятора на 2019 и 2020 годы);

на 2021 год в сумме 832,75 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2020 год на 103,0%);

на 2022 год в сумме 857,74 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2021 год на 103,0%);

на 2023 год в сумме 883,47 тыс. руб. (с ростом к уровню на 2022 год на 103,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем стоков, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2020	279,200	0,44	6,58	808,50
2021	279,200	0,44	6,78	832,75
2022	279,200	0,44	6,98	857,74
2023	279,200	0,44	7,19	883,47

Неподконтрольные расходы, в том числе:

- расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем приняты в сумме 876,03 тыс.руб.

ООО «Коммунальные сети - Татарстан» сбрасывает стоки от п. Новый, п. Калмаш в объеме 62,05 тыс.куб.м. в систему канализации ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (договор от 12.10.2016 № 104/3945-К-ПЗ). Оплата услуг рассчитана по тарифу на водоотведение в размере 15,70 руб./куб.м. с учетом НДС и индекса-дефлятора на 2020 год. Общая сумма затрат составит 974,42 тыс.руб. Оставшийся объем сточных вод очищается в отстойниках;

- **расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2019 год** приняты в сумме 161,50 тыс.руб., в том числе:

Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 668,20 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН - 558,84 тыс.руб.;
- транспортный налог – 75,56 тыс.руб.;
- земельный налог – 17,20 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 16,60 тыс.руб.;

Затраты приняты с учетом представленных деклараций за 2018 год.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 24,17%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 161,50 тыс.руб.

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

Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2017 год.) из необходимой валовой выручки на общую сумму 286,85 тыс.руб. с равномерным распределением на долгосрочный период по 57,37 тыс.руб. в связи с неиспользованием средств по итогам 2017 года:

1. на приобретение химических реагентов на сумму 12,65 тыс.руб.;
2. неисполнение плана ремонта на 261,51 тыс.руб.;
3. амортизации на 12,69 тыс.руб.

Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2018 год.) выраженные в неосвоение средств в размере 677,68 тыс.руб. и с равномерным распределением Госкомитетом пропорционально на 4 года, по 169,42 тыс.руб. ежегодно (необоснованный доход рассчитан в доли от фактического объема стоков):

1. на приобретение химических реагентов на сумму 12,88 тыс.руб.;
2. неисполнение плана по текущему ремонту основных средств производственного назначения на 664,80 тыс.руб.

Учитывая изложенное, сумма экономически необоснованных доходов прошлого периода регулирования по итогам 2017 и 2018 годов составит 226,79 тыс.руб. в год.

3. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 12548,74 тыс. руб. (рост 101,5%);
на 2021 год в сумме 12897,29 тыс. руб. (рост 102,8%);
на 2022 год в сумме 13291,62 тыс. руб. (рост 103,1%);
на 2023 год в сумме 13650,86 тыс. руб. (рост 102,7%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Коммунальные сети – Татарстан» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «Коммунальные сети – Татарстан» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	44,30	45,59	102,9
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	Отклонение к 01.07.2021, %
	45,59	46,80	102,7
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	Отклонение к 01.07.2022, %
	46,80	48,41	103,4
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	Отклонение к 01.07.2023, %
	48,41	49,38	101,9

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Коммунальные сети – Татарстан» и Исполнительного комитета Тукаевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Коммунальные сети – Татарстан» на 2020-2023гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Коммунальные сети – Татарстан».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет				нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	Тыс. м3	259,360	256,355	98,8%	139,600	139,600	279,200	107,6%	139,600	139,600	279,200	253,082	139,600	139,600	279,200	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	0,000	0,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	259,360	256,355	98,8%	139,600	139,600	279,200	107,6%	139,600	139,600	279,200	253,082	139,600	139,600	279,200	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	210,249	201,536	95,9%	112,076	112,076	224,152	106,6%	112,076	112,076	224,152	201,537	112,076	112,076	224,152	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	14,849	15,972	107,6%	7,997	7,997	15,994	107,7%	7,997	7,997	15,994	15,305	7,997	7,997	15,995	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	34,262	38,846	113,4%	19,527	19,527	39,054	114,0%	19,527	19,527	39,054	36,240	19,527	19,527	39,053	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,03	0,03	98,8%	0,02	0,02	0,03	107,6%	0,02	0,02	0,03	0,03	0,02	0,02	0,03	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	11 578,18	11 821,54	102,1%	6 157,14	6 157,14	12 314,27	106,4%	6 157,14	6 452,41	12 609,55	12 641,28	6 230,14	6 410,31	12 640,46	102,6%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*10 059,03*	*10 053,03*	99,9%	*5 402,60*	*5 402,60*	*10 805,21*	107,4%	*5 397,75*	*5 667,52*	*11 065,26*	*11 091,34*	*5 471,18*	*5 628,98*	*11 100,15*	102,7%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	13,03	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	707,24	620,11	87,7%	396,18	396,18	792,37	112,0%	401,96	414,02	815,99	805,75	401,34	407,15	808,50	102,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 386,29	3 674,78	108,5%	1 899,35	1 899,35	3 798,71	112,2%	1 911,79	1 976,79	3 888,59	3 888,59	1 908,15	1 965,39	3 873,54	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 022,66	1 109,78	108,5%	573,60	573,60	1 147,21	112,2%	577,36	596,99	1 174,35	1 174,35	576,26	593,55	1 169,81	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	36,96	31,91	86,3%	15,96	15,96	31,91	86,3%	15,96	15,96	31,91	31,91	3,48	3,48	6,96	21,8%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	911,74	236,34	25,9%	341,85	341,85	683,70	75,0%	344,09	355,79	699,88	699,88	343,43	353,74	697,17	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	768,03	781,72	101,8%	425,26	425,26	850,52	110,7%	428,19	442,75	870,93	907,25	480,01	494,41	974,42	114,6%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 066,69	3 260,57	106,3%	1 625,91	1 625,91	3 251,82	106,0%	1 593,10	1 735,66	3 328,76	3 328,76	1 633,44	1 682,44	3 315,88	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	146,39	337,81	230,8%	124,48	124,48	248,97	170,1%	125,30	129,56	254,86	254,86	125,06	128,81	253,87	102,0%
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	146,39	337,81	230,8%	124,48	124,48	248,97	170,1%	125,30	129,56	254,86	254,86	125,06	128,81	253,87	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 519,15	1 768,51	116,4%	742,31	742,31	1 484,63	97,7%	747,17	772,68	1 519,85	1 519,69	745,75	768,12	1 513,87	102,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*0,00*	*0,00*	0,0%	*12,22*	*12,22*	*24,44*	0,0%	*12,22*	*12,22*	*24,44*	*30,24*	*13,22*	*13,22*	*26,43*	108,1%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	12,22	12,22	24,44	0,0%	12,22	12,22	24,44	30,24	13,22	13,22	26,43	108,1%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00	0,00	0,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.	83,13	115,27	138,7%	55,83	55,83	111,66	134,3%	55,83	55,83	111,66	134,98	67,54	67,54	135,07	121,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	83,13	115,27	138,7%	55,83	55,83	111,66	134,3%	55,83	55,83	111,66	134,98	67,54	67,54	135,07	121,0%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	83,13	115,27	138,7%	55,83	55,83	111,66	134,3%	55,83	55,83	111,66	134,98	67,54	67,54	135,07	121,0%
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	410,26	0,0%	28,69	28,69	57,38	0,0%	28,69	28,69	57,38	0,00	113,39	113,39	226,79	395,2%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	11 661,31	11 526,54	98,8%	6 184,28	6 184,28	12 368,55	106,1%	6 184,28	6 479,55	12 663,83	12 776,25	6 184,28	6 364,46	12 548,74	101,5%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	44,96	44,96	100,0%	44,30	44,30	44,30	98,5%	44,30	46,42	45,36	50,48	44,30	45,59	44,95	101,5%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на водоотведение на 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год			Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет	нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	707,24	620,11	87,7%	792,37	127,8%	815,99	816,14	103,0%	808,50	102,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	10 065,95	10 387,79	103,2%	10 615,03	102,2%	10 867,18	10 866,14	102,4%	10 824,15	102,0%
	Операционные расходы (проверка)		10 065,95	10 387,79	103,2%	10 615,03	102,2%	10 867,26	10 866,14	102,4%	10 824,23	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%	1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%	104,00%		103,00%	
	Индекс количества активов	%				0,00%		0,00%	0,00%		0,00%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	7 635,06	8 382,95	109,8%	8 446,71	100,8%	8 646,56	8 646,56	102,4%	8 613,11	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	411,23	587,15	142,8%	474,59	80,8%	493,57	493,57	104,0%	483,94	102,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	13,03	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	398,19	587,15	147,5%	474,59	80,8%	493,57	493,57	104,0%	483,94	102,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.			0,0%		0,0%			0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.			0,0%		0,0%			0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	4 408,95	4 784,56	108,5%	4 945,92	103,4%	5 062,94	5 062,94	102,4%	5 043,35	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	3 386,29	3 674,78	108,5%	3 798,71	103,4%	3 888,59	3 888,59	102,4%	3 873,54	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	1 022,66	1 109,78	108,5%	1 147,21	103,4%	1 174,35	1 174,35	102,4%	1 169,81	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	2 668,49	2 673,42	100,2%	2 777,23	103,9%	2 835,19	2 835,19	102,1%	2 831,94	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	146,39	337,81	230,8%	248,97	73,7%	254,86	254,86	102,4%	253,87	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год			Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%			0,0%		0,0%
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.			0,0%		0,0%			0,0%		0,0%
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%			0,0%		0,0%
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%			0,0%		0,0%
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.	146,39	337,81	230,8%	248,97	73,7%	254,86	254,86	102,4%	253,87	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	911,74	236,34	25,9%	683,70	289,3%	699,88	699,88	102,4%	697,17	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	911,74	236,34	25,9%	683,70	289,3%	699,88	699,88	102,4%	697,17	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	1 519,15	1 768,50	116,4%	1 484,63	83,9%	1 520,82	1 519,70	102,4%	1 513,95	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	75,44	49,07	65,0%	65,50	133,5%	67,07	67,02	102,3%	66,79	102,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	75,44	49,07	65,0%	65,50	133,5%	67,07	67,02	102,3%	66,79	102,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	1 134,32	1 439,66	126,9%	1 158,39	80,5%	1 186,19	1 186,19	102,4%	1 181,21	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	871,21	1 109,55	127,4%	889,70	80,2%	911,05	911,05	102,4%	907,23	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	263,11	330,11	125,5%	268,69	81,4%	275,14	275,14	102,4%	273,98	102,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.			0,0%		0,0%			0,0%		0,0%
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.	1,38	4,19	304,7%	1,35	32,2%	1,38	1,38	102,4%	1,38	102,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	5,50	2,94	53,5%	3,57	121,3%	3,71	3,71	104,0%	3,64	102,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.	3,47	1,31	37,7%	0,00	0,0%	0,00		0,0%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	299,05	271,34	90,7%	255,82	94,3%	262,47	261,39	102,2%	260,94	102,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	27,98	14,41	51,5%	24,86	172,6%			0,0%	25,36	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год			Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.			0,0%		0,0%			0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	271,07	256,93	94,8%	230,96	89,9%	262,47	261,39	113,2%	235,58	102,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	36,96	31,91	86,3%	31,91	100,0%	31,91	31,91	100,0%	6,96	21,8%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	36,96	31,91	86,3%	31,91	100,0%	31,91	31,91	100,0%	6,96	21,8%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	851,16	896,99	105,4%	986,62	110,0%	1 006,04	1 047,26	106,1%	1 135,92	115,1%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс.руб.	768,03	781,72	101,8%	850,52	108,8%	870,93	881,99	103,7%	974,42	114,6%
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.	768,03	781,72	101,8%	850,52	108,8%	870,93	881,99	103,7%	974,42	114,6%
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%			0,0%		0,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	83,13	115,27	138,7%	136,10	118,1%	135,11	165,27	121,4%	161,50	118,7%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	83,13	115,27	138,7%	111,67	96,9%	111,67	134,98	120,9%	135,07	121,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	4,01	0,0%	4,01	4,01	99,9%	4,01	100,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	4,16	0,0%	4,15	4,15	99,9%	4,16	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	16,27	0,0%	15,28	22,13	136,1%	18,26	112,3%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		410,26	0,0%	57,37	14,0%	57,37		0,0%	226,79	395,3%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	11 661,32	11 526,54	98,8%	12 368,56	107,3%	12 663,74	12 776,25	103,2%	12 548,74	101,5%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоснабжение ООО «Тукаевский водоканал» потребители Тукаевского муниципального образования на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 11.12.2018 №10-151/кс установлены тарифы на водоснабжение для ООО «Тукаевский водоканал» потребители Тукаевского муниципального образования на 2019-2023 годы в следующих размерах:

Название организации	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
ООО «Тукаевский водоканал» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	47,03	100,0	47,63	101,3
2020				
ООО «Тукаевский водоканал» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	47,63	100,0	49,20	103,3
2021				
ООО «Тукаевский водоканал» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	49,20	100,0	50,47	102,6
2022				
ООО «Тукаевский водоканал» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	50,47	100,0	51,17	101,4
2023				
ООО «Тукаевский водоканал» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	51,17	100,0	53,45	104,5

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

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

Организация обратилась в Госкомитет с заявлением от 22.04.2019 №21 на корректировку установленных тарифов на 2020-2023 годы

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директор - Петров Григорий Николаевич

Основные направления деятельности Общества:
- водоснабжение потребителей;
- водоотведение стоков от потребителей.

Источником питьевой воды являются подземные воды. Организация обслуживает потребителей в Бетькинском, Биклянском, Иштеряковском, Мелекесском сельских поселениях.

Организация заключило концессионное соглашение с Палатой земельных и имущественных отношений Тукаевского муниципального района.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Описание схемы водоснабжения

Предприятие обслуживает 30 артезианских скважин по подъему воды. Протяженность водопроводных сетей составляет 79,23 км., из которых 3,75 км. нуждаются в замене.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере - 1010,60 тыс.руб. от реализации услуги потребителям.

Экономия сложилась по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 50,9%;

- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 54,2%;

- Цеховые расходы на 10%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 6,1%;

-Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 553,8%;

- Общеэксплуатационные расходы на 61,7%;

- Прочие прямые на 80,3%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	*ООО «Тукаевский водоканал»*					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						Утвержден на 2018 год	*факт за 2018 год*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	263 730,90	254 389,87	96%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	263 730,90	254 389,87	96%			
5	Потери воды в сети	м3	7 606,88	7 337,46	96%			
		%	3%	3%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3						
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**256 124,02**	**247 052,41**	**96%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3						
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	256 124,02	247 052,41	96%			
10.1	население	м3	242 160,02	230 852,13	95%			
10.2	бюджетные потребители	м3	7 660,00	8 295,36	108%			
10.3	прочие потребители	м3	6 304,00	7 904,92	125%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 713,65	3 802,45	102%	*14,50*	*15,39*	***-0,89***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 596,32	755,31	47%	*6,23*	*3,06*	***3,18***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	482,09	213,08	44%	*1,88*	*0,86*	***1,02***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.						
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Тукаевский водоканал»					
			Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница
						Утвержден на 2018 год	факт за 2018 год	
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	219,85	1 386,52	631%	0,86	5,61	-4,75
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	4 064,23	3 522,95	87%	15,87	14,26	1,61
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1 661,12	2 590,70	156%	6,49	10,49	-4,00
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	206,13	358,47	174%	0,80	1,45	-0,65
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**11 943,38**	**12 629,48**	**106%**	46,63	51,12	-4,49
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**11 943,38**	**11 618,88**	**97%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-1 010,60**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.)	2020 (коррек)	Откл. в %
Принято воды	254,389	265,992	265,992	265,954	265,992	100,0
Потери воды	7,34	18,28	18,28	18,244	18,28	100,0
%	2,88%	6,87%	6,87%	6,86%	6,87%	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	247,052	247,709	247,707	247,709	247,709	100,0
Бюджет	8,295	7,639	7,639	7,639	7,639	100,0
Население	230,852	232,714	232,714	232,714	232,714	100,0
%		94,7%	94,7%		94,7%	
По группе потребителей «Прочие»	7,905	7,356	7,356	7,356	7,356	100,0

Расчетный объем воды на 2020 год по корректировки принят на уровне утвержденного периода и основании параметров концессионного соглашения.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	8 256,77	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии в размере	кВт*ч/куб.м.	1,82	1,82	1,82	1,82	1,82
Потери воды	%	6,87	6,87	6,87	6,87	6,87

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «Тукаевский водоканал».

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

Индексы дефляторы	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов,

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

на 2020 год в сумме 8419,43 тыс. руб. (рост 102,0%);
на 2021 год в сумме 8643,64 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 8899,49 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 9162,91 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Организация не запланировала расходы на амортизационные отчисления.

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

на 2020 год в сумме 3412,87 тыс. руб. (с ростом 103,0% цена на эл.энергию принята на основании утвержденного тарифа на 2019 год и индекса-дефлятора);

на 2021 год в сумме 3515,25 тыс. руб. (с ростом 103,0%);

на 2022 год в сумме 3620,71 тыс. руб. (с ростом 103,0%);

на 2023 год в сумме 3729,33 тыс. руб. (с ростом 103,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем питьевой воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2020	265,992	1,82	7,05	3 412,87
2021	265,992	1,82	7,26	3 515,25
2022	265,992	1,82	7,48	3 620,71
2023	265,992	1,82	7,70	3 729,33

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 128,11 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 118,6 тыс.руб.(1% от необходимой валовой выручке);
- налог на воду – 9,51 тыс.руб. (согласно представленной декларации по итогам 2018 года).

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

Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2018 год.) выраженные в неисполнение плана по цеховым расходам в размере 397,33 тыс.руб. и разделенных Госкомитетом пропорционально на 4 года, по

99,33 тыс.руб. ежегодно (необоснованный доход рассчитан в доли от фактического объема воды):

3. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 11861,08 тыс. руб. (рост 101,2%);
на 2021 год в сумме 12187,68 тыс. руб. (рост 102,8%);
на 2022 год в сумме 12548,99 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 12921,03 тыс. руб. (рост 103,0%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоснабжение для ООО «Тукаевский водоканал» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование организации	**Одноставочный тариф на водоснабжение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «Тукаевский водоканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	47,63	48,13	101,0
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	Отклонение к 01.07.2021, %
	48,13	50,27	104,4
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	Отклонение к 01.07.2022, %
	50,27	51,04	101,5
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	Отклонение к 01.07.2023, %
	51,04	53,28	104,4

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Тукаевский водоканал» и в Исполнительный комитет Тукаевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоснабжение ООО «Тукаевский водоканал» на 2020-2023гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее –

Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

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

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоснабжение 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет				нет					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	256,124	247,052	96,5%	123,855	123,855	247,710	199,5%	123,855	123,855	247,710	247,710	123,855	123,855	247,710	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	256,124	247,052	96,5%	123,855	123,855	247,710	199,5%	123,855	123,855	247,710	247,710	123,855	123,855	247,710	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	242,160	230,852	95,3%	116,357	116,357	232,714	198,4%	116,357	116,357	232,714	232,714	116,357	116,357	232,714	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	7,660	8,295	108,3%	3,820	3,820	7,640	217,2%	3,820	3,820	7,640	7,640	3,820	3,820	7,640	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	6,304	7,905	125,4%	3,678	3,678	7,356	214,9%	3,678	3,678	7,356	7,356	3,678	3,678	7,356	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,03	0,03	96,5%	0,01	0,01	0,03	199,5%	0,01	0,01	0,03	0,03	0,01	0,01	0,03	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	11 943,39	12 629,48	105,7%	5 765,88	5 840,75	11 606,63	216,2%	5 840,19	6 034,60	11 874,79	11 901,40	5 889,99	5 951,83	11 841,81	102,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	10 282,27	10 038,78	97,6%	4 802,26	4 836,48	9 638,74	207,6%	4 849,92	5 011,28	9 861,20	9 887,81	4 889,99	4 972,77	9 862,76	102,3%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 713,65	3 802,45	102,4%	1 632,24	1 681,21	3 313,46	226,2%	1 668,11	1 718,15	3 386,26	3 412,87	1 712,70	1 700,16	3 412,87	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 596,32	755,31	47,3%	810,70	848,00	1 658,70	89,1%	834,78	863,16	1 697,94	1 697,94	833,19	858,18	1 691,37	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	482,09	213,08	44,2%	244,83	256,09	500,93	83,2%	252,10	260,68	512,78	512,78	251,62	259,17	510,80	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	219,85	1 386,52	630,7%	123,74	129,07	252,81	1074,3%	127,23	131,56	258,79	258,79	126,99	130,80	257,79	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	4 064,22	3 522,95	86,7%	1 797,54	1 720,62	3 518,15	204,7%	1 769,05	1 832,34	3 601,39	3 601,39	1 767,22	1 820,24	3 587,46	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	206,13	358,47	173,9%	193,20	201,50	394,70	177,9%	198,64	205,39	404,03	404,03	198,26	204,21	402,47	102,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	206,13	358,47	173,9%	193,20	201,50	394,70	177,9%	198,64	205,39	404,03	404,03	198,26	204,21	402,47	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 661,12	2 590,70	156,0%	945,42	986,07	1 931,49	262,7%	972,07	1 005,12	1 977,19	1 977,19	995,24	974,30	1 969,54	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	18,20	18,20	36,40	0,0%	18,20	18,20	36,40	36,40	4,76	4,76	9,51	26,1%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	18,20	18,20	36,40	0,0%	18,20	18,20	36,40	36,40	4,76	4,76	9,51	26,1%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.	101,93	0,00	0,0%	59,02	59,02	118,04	0,0%	59,02	59,02	118,04	118,04	59,30	59,30	118,60	100,5%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	101,93	0,00	0,0%	59,02	59,02	118,04	0,0%	59,02	59,02	118,04	118,04	59,30	59,30	118,60	100,5%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	101,93	0,00	0,0%	59,02	59,02	118,04	0,0%	59,02	59,02	118,04	118,04	59,30	59,30	118,60	100,5%
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	-1 010,60	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	49,67	49,67	99,33	0,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	12 045,31	13 640,08	113,2%	5 824,90	5 899,77	11 724,67	231,2%	5 899,21	6 093,62	11 992,83	12 019,44	5 899,62	5 961,46	11 861,08	101,2%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	47,03	55,21	117,4%	47,03	47,63	47,33	115,9%	47,63	49,20	48,41	48,52	47,63	48,13	47,88	101,2%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на водоснабжение на 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	3 713,65	3 802,45	102,4%	3 313,46	89,2%	3 386,26	102,2%	3 412,87	103,0%	3 412,87	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	8 229,73	8 827,03	107,3%	8 256,77	100,3%	8 452,12	102,4%	8 452,13	102,4%	8 419,44	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	8 229,73	8 827,03	107,3%	8 256,77	100,3%	8 452,12	102,4%	8 452,13	102,4%	8 419,44	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*		*104,0%*		*0,0%*		*103,0%*	
	Индекс количества активов	%				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	6 348,77	4 849,81	76,4%	6 072,47	95,6%	6 216,14	102,4%	6 216,14	102,4%	6 192,10	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	226,42	567,78	250,8%	639,92	282,6%	655,03	102,4%	655,03	102,4%	652,53	102,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	226,42	567,78	250,8%	639,92	282,6%	655,03	102,4%	655,03	102,4%	652,53	102,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними (или)услуг	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	2 078,41	968,39	46,6%	2 159,62	103,9%	2 210,72	102,4%	2 210,72	102,4%	2 202,17	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	1 596,32	755,31	47,3%	1 658,70	103,9%	1 697,94	102,4%	1 697,94	102,4%	1 691,37	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	482,09	213,08	44,2%	500,93	103,9%	512,78	102,4%	512,78	102,4%	510,80	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	3 837,80	2 955,16	77,0%	2 878,22	75,0%	2 946,36	102,4%	2 946,36	102,4%	2 934,93	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	206,13	358,47	173,9%	394,70	191,5%	404,03	102,4%	404,03	102,4%	402,47	102,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.	206,13	358,47	173,9%	394,70	191,5%	404,03	102,4%	404,03	102,4%	402,47	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	219,85	1 386,52	630,7%	252,81	115,0%	258,79	102,4%	258,79	102,4%	257,79	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	219,85	1 386,52	630,7%	252,81	115,0%	258,79	102,4%	258,79	102,4%	257,79	102,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%	0,00	0,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	1 661,12	2 590,70	156,0%	1 931,49	116,3%	1 977,19	102,4%	1 977,19	102,4%	1 969,54	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	91,97	142,30	154,7%	83,69	91,0%	85,67	102,4%	85,67	102,4%	40,70	48,6%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	91,97	142,30	154,7%	83,69	91,0%	85,67	102,4%	85,67	102,4%	40,70	48,6%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	1 411,59	2 177,09	154,2%	1 674,89	118,7%	1 714,58	102,4%	1 714,58	102,4%	1 707,88	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	1 084,17	1 672,56	154,3%	1 286,40	118,7%	1 316,88	102,4%	1 316,88	102,4%	1 311,74	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	327,42	504,54	154,1%	388,49	118,7%	397,70	102,4%	397,70	102,4%	396,14	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	157,56	271,31	172,2%	172,91	109,7%	176,94	102,3%	176,94	102,3%	220,96	127,8%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	157,56	271,31	172,2%	172,91	109,7%	176,94	102,3%	176,94	102,3%	220,96	127,8%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	101,93	0,00	0,0%	154,44	151,5%	154,44	100,0%	154,44	100,0%	128,11	83,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	101,93	0,00	0,0%	154,44	151,5%	154,44	100,0%	154,44	100,0%	128,11	83,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	101,93	0,00	0,0%	118,04	115,8%	118,04	100,0%	118,04	100,0%	118,60	100,5%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	0,00	0,0%	36,40	0,0%	36,40	100,0%	36,40	100,0%	9,51	26,1%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.		-1 010,60									
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.											
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.		0,00								99,33	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	12 045,31	13 640,08	113,2%	11 724,67	97,3%	11 992,82	102,3%	12 019,43	102,5%	11 861,08	101,2%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ООО «Тукаевский водоканал» потребители Тукаевского муниципального образования на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 11.12.2018 №10-151/кс установлены тарифы на водоотведение ООО «Тукаевский водоканал» потребители Тукаевского муниципального образования на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Название организации	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
ООО «Тукаевский водоканал» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	55,13	97,6	55,13	100,0
2020				
ООО «Тукаевский водоканал» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	55,13	100,0	59,31	107,6
2021				
ООО «Тукаевский водоканал» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	59,31	100,0	60,08	101,3
2022				
ООО «Тукаевский водоканал» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	60,08	100,0	62,82	104,6
2023				
ООО «Тукаевский водоканал» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	62,82	100,0	63,70	101,4

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

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

Организация обратилась в Госкомитет с заявлением от 22.04.2019 №22 на корректировку установленных тарифов на 2020-2023 годы

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Директор - Петров Григорий Николаевич

Основные направления деятельности Общества:
- водоснабжение потребителей;
- водоотведение стоков от потребителей.

Организация оказывает услуги по водоотведению населению, бюджетным и прочим потребителям в Бетькинском, Биклянском, Иштеряковском, Мелекесском сельских поселениях.

Организация заключило концессионное соглашение с Палатой земельных и имущественных отношений Тукаевского муниципального района.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Описание схемы водоснабжения

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 44,16 км. Затем сточные воды от Бетькинского и Мелекесского сельских поселений сбрасываются в канализационный коллектор ЗАО «Челныводоканал» для дальнейшей очистки на очистных сооружениях. Стоки поселения Ерыклы очищают на новых очистных сооружениях. Очистка стоков от потребителей Биклянского, Иштеряковского сельских поселений осуществляется в отстойниках.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере - 465,31 тыс.руб. от реализации услуги потребителям.

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 2,8%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 3,4%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 6,7%;
- Цеховые расходы на 20,9%.

Перерасход выявлен по статьям:

-Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 73,8%;
- Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса на 8,7%;
- Общеэксплуатационные расходы на 30,8%;
- Прочие прямые на 37,9%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	*ООО «Тукаевский водоканал»*					
			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*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	119 571,92	118 260,20	99%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**119 571,92**	**118 260,20**	**99%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3			0%			
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	119 571,92	118 260,20	99%			
3.2.1	население	м3	107 289,34	104 296,44	97%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	6 238,58	6 725,76	108%			
3.2.3	прочие потребители	м3	6 044,00	7 238,00	120%			
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.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	521,40	501,49	96%	*4,36*	*4,24*	***0,12***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 570,31	1 502,73	96%	*13,13*	*12,71*	***0,43***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	474,23	440,92	93%	*3,97*	*3,73*	***0,24***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.						

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Тукаевский водоканал»					
			Утверждено на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница
						Утвержден на 2018 год	факт за 2018 год	
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	101,39	383,26	378%	*0,85*	*3,24*	***-2,39***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.	1 356,89	1 470,37	108%	*11,35*	*12,43*	***-1,09***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 591,82	1 301,44	82%	*13,31*	*11,00*	***2,31***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1 024,35	1 465,11	143%	*8,57*	*12,39*	***-3,82***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	48,31	76,96	159%	*0,40*	*0,65*	***-0,25***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**6 688,70**	**7 142,28**	**107%**	***55,94***	***60,39***	***-4,46***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**6 688,70**	**6 676,97**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-465,31**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.)	2020 (коррек)	Откл. в %
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	118,260	119,71	119,71	119,71	119,71	100,0
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	6,726	6,99	6,99	6,99	6,99	100,0
По группе потребителей «Население»	104,296	106,20	106,20	106,20	106,20	100,0
По группе потребителей «Прочие»	7,238	6,51	6,51	6,51	6,51	100,0
Сброшено на очистку		30,98	30,98	28,873	28,873	93,2
Передано ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»	112,36	88,74	88,74	90,84	90,84	102,4

Расчетный объем переданных и очищенных стоков на 2020год по корректировки принят на основании предложения организации на 2020 год.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	4 881,72	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии в размере	кВт*ч/куб.м.	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2020 год и на плановый период 2021и 2023 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020 год ООО «Тукаевский водоканал».

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

Индексы дефляторы	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

на 2020 год в сумме 4977,89 тыс. руб. (рост 102,0%);
на 2021 год в сумме 5110,45 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 5261,72 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 5 417,47 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Организация не запланировала расходы на амортизационные отчисления.

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

на 2020 год в сумме 453,59 тыс. руб. (с ростом на 103,0% цена на эл.энергию принята на основании мониторинга отчета организации за 2018 год и индекса-дефлятора на 2019 и 2020 годы);

на 2021 год в сумме 467,20 тыс. руб. (с ростом 103,0%);

на 2022 год в сумме 481,21 тыс. руб. (с ростом 103,0%);

на 2023 год в сумме 495,65 тыс. руб. (с ростом 103,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем стоков, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2020	119,71	0,6	6,31	453,59
2021	119,71	0,6	6,50	467,20
2022	119,71	0,6	6,70	481,21
2023	119,71	0,6	6,90	495,65

Расходы на оплату стоков, сбрасываемых на очистку в канализационный коллектор ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ», с учетом корректировки приняты на основании договора №104/с-4524-к от 01.05.2016г., договор считается пролонгированным, если ни с одной стороны не поступит заявление о прекращении действия договора:

Период регулирования	Объем стоков, тыс. куб.м.	Стоимость покупки, руб./куб.м.с учетом НДС	Расходы на стоки, тыс. руб.
2020	90,84	14,205	1290,38

Согласно схемы водоотведения стоки перекачиваются в канализационный коллектор ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» от потребителей Бетькинского и Мелекесского сельских поселений.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 68,71 тыс.руб., на уплату налога при упрощенной системе налогообложения (1% от необходимой валовой выручки).

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

Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2018 год.) выраженные в неосвоении средств в размере 191,83 тыс.руб. и разделенных Госкомитетом пропорционально на 4 года, по 47,96 тыс.руб. ежегодно (необоснованный доход рассчитан в доли от фактического объема воды):

1. неисполнение плана на оплату труда основного производственного персонала на 50,35 тыс.руб.;
2. неисполнение плана на оплату социальных отчислений на 28,11 тыс.руб.;
3. неисполнение плана по цеховым расходам на 99,19 тыс.руб.
4. неисполнение плана по расходам на покупку эл.энергии на 14,19 тыс.руб.

3. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 6742,61 тыс. руб. (рост 102,9%);
на 2021 год в сумме 6936,52 тыс. руб. (рост 102,9%);
на 2022 год в сумме 7155,33 тыс. руб. (рост 103,2%);
на 2023 год в сумме 7365,55 тыс. руб. (рост 102,9%).

Заключение

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

Наименование организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «Тукаевский водоканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	55,13	57,52	104,3
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	Отклонение к 01.01.2021, %
	57,52	58,37	101,5
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	Отклонение к 01.07.2022, %
	58,37	61,17	104,8
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	Отклонение к 01.01.2023, %
	61,17	61,88	101,2

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Тукаевский водоканал» и в Исполнительный комитет Тукаевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Тукаевский водоканал» на 2020-2023гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

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

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет				нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	119,572	118,260	98,9%	59,857	59,857	119,713	100,1%	59,857	59,857	119,713	119,713	59,857	59,857	119,713	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	0,000	0,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	119,572	118,260	98,9%	59,857	59,857	119,713	100,1%	59,857	59,857	119,713	119,713	59,857	59,857	119,713	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	107,289	104,296	97,2%	53,102	53,102	106,204	99,0%	53,102	53,102	106,204	106,204	53,102	53,102	106,204	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	6,239	6,726	107,8%	3,499	3,499	6,997	112,2%	3,499	3,499	6,997	6,997	3,499	3,499	6,997	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	6,044	7,238	119,8%	3,256	3,256	6,512	107,7%	3,256	3,256	6,512	6,512	3,256	3,256	6,512	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	98,9%	0,01	0,01	0,01	100,1%	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	6 688,70	7 142,28	106,8%	3 265,91	3 265,91	6 531,82	97,7%	3 266,12	3 516,61	6 782,72	6 790,26	3 289,52	3 432,34	6 721,86	102,9%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*5 664,34*	*5 677,17*	100,2%	*2 720,55*	*2 697,10*	*5 417,65*	95,6%	*2 705,39*	*2 936,81*	*5 642,20*	*5 649,73*	*2 729,86*	*2 855,89*	*5 585,74*	103,1%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	521,40	501,49	96,2%	217,18	223,70	440,88	84,6%	223,70	230,41	454,11	461,65	223,44	230,15	453,59	102,9%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 570,31	1 502,73	95,7%	784,65	820,74	1 605,39	102,2%	807,95	835,42	1 643,38	1 643,38	806,41	830,61	1 637,02	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	474,23	440,92	93,0%	236,97	247,86	484,83	102,2%	244,00	252,30	496,30	496,30	243,54	250,84	494,38	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	101,39	383,26	378,0%	73,81	76,99	150,80	148,7%	75,89	78,47	154,37	154,37	75,75	78,02	153,77	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	1 356,89	1 470,37	108,4%	591,88	617,34	1 209,22	89,1%	654,57	676,82	1 331,39	1 331,39	613,92	676,47	1 290,38	106,7%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 591,82	1 301,44	81,8%	750,51	642,11	1 392,62	87,5%	631,87	793,70	1 425,57	1 425,57	699,53	720,52	1 420,05	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	48,31	76,96	159,3%	65,55	68,36	133,91	277,2%	67,39	69,69	137,08	137,08	67,27	69,28	136,55	102,0%
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	48,31	76,96	159,3%	65,55	68,36	133,91	277,2%	67,39	69,69	137,08	137,08	67,27	69,28	136,55	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 024,35	1 465,11	143,0%	545,36	568,81	1 114,17	108,8%	560,73	579,80	1 140,53	1 140,53	559,66	576,45	1 136,11	102,0%
4.3	*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*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00	0,00	0,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00	0,00	0,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.	62,86	0,00	0,0%	33,78	33,78	67,56	107,5%	33,78	33,78	67,56	67,56	34,36	34,36	68,71	101,7%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	62,86	0,00	0,0%	33,78	33,78	67,56	107,5%	33,78	33,78	67,56	67,56	34,36	34,36	68,71	101,7%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	62,86	0,00	0,0%	33,78	33,78	67,56	107,5%	33,78	33,78	67,56	67,56	34,36	34,36	68,71	101,7%
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	465,31	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	23,98	23,98	47,96	0,0%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	6 751,55	6 676,97	98,9%	3 299,69	3 299,69	6 599,38	97,7%	3 299,90	3 550,39	6 850,28	6 857,82	3 299,90	3 442,71	6 742,61	102,2%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	56,46	56,46	100,0%	55,13	55,13	55,13	97,6%	55,13	59,31	57,22	57,29	55,13	57,52	56,32	102,2%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на водоотведение на 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		нет	нет		нет		нет		нет		нет	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	521,40	501,49	96,2%	440,88	87,9%	454,11	103,0%	461,65	104,7%	453,59	102,9%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	4 810,41	5 170,42	107,5%	4 881,72	94,4%	4 997,23	102,4%	4 997,23	102,4%	4 977,89	102,0%
	Операционные расходы (проверка)		4 810,41	5 170,42	107,5%	4 881,72	94,4%	4 997,23	102,4%	4 997,23	102,4%	4 977,89	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%				103,00%	
	Индекс количества активов	%				0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	3 684,67	3 322,06	90,2%	3 616,75	108,9%	3 702,34	102,4%	3 702,33	102,4%	3 688,00	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	140,84	314,47	223,3%	362,66	115,3%	371,25	102,4%	371,25	102,4%	369,80	102,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	140,84	314,47	223,3%	362,66	115,3%	371,25	102,4%	371,25	102,4%	369,80	102,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	2 044,54	1 943,65	95,1%	2 090,22	107,5%	2 139,68	102,4%	2 139,68	102,4%	2 131,40	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	1 570,31	1 502,73	95,7%	1 605,39	106,8%	1 643,38	102,4%	1 643,38	102,4%	1 637,02	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	474,23	440,92	93,0%	484,83	110,0%	496,30	102,4%	496,30	102,4%	494,38	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	1 450,98	986,97	68,0%	1 029,96	104,4%	1 054,32	102,4%	1 054,32	102,4%	1 050,25	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	48,31	76,96	159,3%	133,91	174,0%	137,08	102,4%	137,08	102,4%	136,55	102,0%
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.	48,31	76,96	159,3%	133,91	174,0%	137,08	102,4%	137,08	102,4%	136,55	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	101,39	383,26	378,0%	150,80	39,3%	154,37	102,4%	154,37	102,4%	153,77	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	101,39	383,26	378,0%	150,80	39,3%	154,37	102,4%	154,37	102,4%	153,77	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	1 024,35	1 465,11	143,0%	1 114,17	76,0%	1 140,53	102,4%	1 140,53	102,4%	1 136,11	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	91,97	142,30	154,7%	83,69	58,8%	85,67	102,4%	85,67	102,4%	85,34	102,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	91,97	142,30	154,7%	83,69	58,8%	85,67	102,4%	85,67	102,4%	85,34	102,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	870,48	1 231,20	141,4%	966,15	78,5%	989,04	102,4%	989,04	102,4%	985,18	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	668,57	945,87	141,5%	742,05	78,5%	759,63	102,4%	759,63	102,4%	756,67	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	201,91	285,33	141,3%	224,10	78,5%	229,41	102,4%	229,41	102,4%	228,51	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	61,91	91,61	148,0%	64,33	70,2%	65,81	102,3%	65,81	102,3%	65,60	102,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	61,91	91,61	148,0%	64,33	70,2%	65,81	102,3%	65,81	102,3%	65,60	102,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 419,75	1 470,37	103,6%	1 276,78	86,8%	1 398,95	109,6%	1 398,95	109,6%	1 359,09	106,4%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс.руб.	1 356,89	1 470,37	108,4%	1 209,22	82,2%	1 331,39	110,1%	1 331,39	110,1%	1 290,38	106,7%
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.	1 356,89	1 470,37	108,4%	1 209,22	82,2%	1 331,39	110,1%	1 331,39	110,1%	1 290,38	106,7%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	62,86	0,00	0,0%	67,56	0,0%	67,56	100,0%	67,56	100,0%	68,71	101,7%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	62,86	0,00	0,0%	67,56	0,0%	67,56	100,0%	67,56	100,0%	68,71	101,7%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		465,31	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	47,96	0,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	6 751,55	6 676,97	98,9%	6 599,38	98,8%	6 850,28	103,8%	6 857,82	103,9%	6 742,61	102,2%

Дата: 28.10.2019

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
МУП «Коммунальные сети Черемшанского района»
Черемшанский муниципальный район
на 2020 год

№ тарифного дела: 26/71

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 МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» 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 № 26/71, 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 тарифов 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 оборудования № 01 от 29.11.2018 г. между ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района» («Арендодатель») и МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» («Арендатор») водопроводные и канализационные сети, водопроводные скважины № 1-5, каптированный родник, очистные сооружения и производственная база находятся в аренде на срок с 01.01.2018 по 31.10.2019 с последующей пролонгацией.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» на 2020 год Госкомитетом применен **метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – директор Замалтдинов Ильнар Габдрашидович.

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение;
- прочие.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Источником водоснабжения являются подземные воды. Протяженность сетей составляет 37,40 км.

Тариф на питьевую воду на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2018 №10-142/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение,%
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» (применяют упрощенную систему налогообложения)	27,32	27,32	100,00%

Описание технологического процесса оказания услуг в сфере водоснабжения

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения, протяженностью 37,4 км (в том числе нуждающихся в замене – 7,0 км), 5 артезианских скважин, каптированного родника, насосов марки ЭЦВ, Willo.

Источником водоснабжения являются подземные воды (артезианские скважины и каптированные родники). Вода из родника насосами по трем напорным линиям подается в две подземные накопительные емкости объемом по 250 куб.метров и башню Рожновского объемом 50 куб.метров. Далее вода подается по самотечным сетям. Вода с артезианских скважин также подается в башни Рожновского и далее поступает самотеком потребителям.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере -1024,36 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 16,71%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 9,50%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 9,50%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 9,37%;
- Цеховые расходы на 10,34%;
- Общеэксплуатационные расходы на 29,17%;
- Прочие прямые расходы на 7,20%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	МУП «Коммунальные сети Черемшанского района»					
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница (план 2018-факт 2018) ("+" - экономия, "-" - перерасход)*
						план на 2018 год	*факт за 2018 год*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	314 100,00	295 200,00	94%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	2 000,00	2 000,00	100%			
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	312 100,00	293 200,00	94%			
5	Потери воды в сети	м3	11,41	13,72	120%			
		%	0,0%	0,0%	-			
6	Расход воды на технологические нужды	м3	2 000,00	2 000,00	100%			
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**274 480,00**	**250 970,00**	**91%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3						
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	**274 480,00**	**250 970,00**	91%			
10.1	население	м3	212 893,00	193 150,00	91%			
10.2	бюджетные потребители	м3	41 487,00	40 785,00	98%			
10.3	прочие потребители	м3	20 100,00	17 035,00	85%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 447,02	2 611,35	107%	*8,92*	*10,41*	***-1,49***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 380,22	1 381,92	100%	*5,03*	*5,51*	***-0,48***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	416,83	417,34	100%	*1,52*	*1,66*	***-0,14***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.						
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	74,01	74,01	100%			
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	975,60	975,60	100%	*3,55*	*3,89*	***-0,33***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	948,79	957,25	101%	*3,46*	*3,81*	***-0,36***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1 139,08	1 345,30	118%	*4,15*	*5,36*	***-1,21***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	145,91	143,02	98%	*0,53*	*0,57*	***-0,04***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**7 527,46**	**7 905,79**	**105%**	*27,42*	*31,50*	***-4,08***

14	Доход организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	7 527,46	6 881,43	91%			
15	Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям	тыс. руб.	0,00	-1 024,36				

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утверждено ГКРТТ)	2020 (план орг-ции)	% отклонения	2020 (план ГКРТТ)
Поднято воды	295,20	314,10	314,10	100,0%	314,10
расход воды на хозяйственные нужды	2,00	2,00	2,00	100,0%	2,00
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	293,20	312,10	312,10	100,0%	312,10
потери воды	40,23	35,62	35,62	100,0%	35,62
	13,72%	11,41%	11,41%	-	11,41%
расход воды на технологические нужды	2,00	2,00	2,00	100,0%	2,00
Объем реализации воды	250,97	274,48	274,48	100,0%	274,48
расход воды на собственные нужды	0	0	0	-	0
Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	250,97	274,48	274,48	100,0%	274,48
бюджетным организациям	40,785	41,487	41,487	100,0%	41,487
населению	193,150	212,893	212,893	100,0%	212,893
	76,96%	77,56%	77,56%	-	77,56%
прочим потребителям	17,04	20,10	20,10	100,0%	20,10

Объемы отпуска воды на 2020 год принят на основании технического заключения.

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

Сумма,тыс.руб/год	**2016 год**	**2017 год**	**2018 год**	**2019 год**	**2020 год**
факт	6457,97	6 756,87			
утверждено	6563,98	7271,56	7527,45		
прогноз организации				7978,58	8114,39
принято ГКРТТ				7498,88	7595,76

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.**	**Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м**	**Отклонение к уровню 1 полугодия%**
8114,39	27,32	31,81	116,43%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 5539,84 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов составили 191,10 тыс.руб. Цена на горюче-смазочные материалы принята на уровне 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

2. Расходы на энергетические ресурсы приняты в сумме 2431,06 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -116,40 тыс.руб. Объем электрической энергии принят в размере 390,13 тыс.кВт/ч.

При расчете затрат электрической энергии на 2020 год применен удельный расход электрической энергии согласно техническому заключению – 1,25 кВт*ч/м3.

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение, среднее напряжение 2). Поставщиком электроэнергии является филиал ОАО «Татэнергосбыт» - Бугульминское отделение. Цена на электрическую энергию принята с учетом фактической цены за 2019 год и индекса-дефлятора.

- СН2 – 6,23 руб/кВт.ч.;
- НН – 6,81 руб/кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2078,51 тыс.руб.:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1596,40 тыс.руб.;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 482,11 тыс.руб.

Численность принята в соответствии со штатным расписанием организации от 01.10.2018 № 5.

Отклонение от предложения организации составляет -228,87 тыс.руб.

Заработная плата основного производственного персонала принята на уровне утвержденного периода 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			
Оператор	3,0	14,08	506,77
Контролер	2,0	14,08	337,85
Транспортирование воды			
Электрогазосварщик	1,0	14,08	168,93
Слесарь-ремонтник водопроводных сетей	2,0	11,50	275,95
Сантехник	1,0	11,50	137,97
Электромонтер	1,0	14,08	168,93
Итого	**10,00**	**13,30**	**1596,40**

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 807,90 тыс.руб. Отклонение от предложения организации +6,19 тыс.руб.:

- заработная плата принята на уровне утвержденного периода 2019 года с учетом индекса-дефлятора в размере;

- численность принята в соответствии со штатным расписанием организации от 01.10.2018 г.

- затраты на ремонт цеховые приняты на уровне предложения организации (товарные накладные прилагаются) с учетом индекса дефлятора;

- расходы на АВР при наличии АДС приняты на уровне факта 2018 года (товарные накладные прилагаются) с учетом индекса-дефлятора;

- затраты на договорные услуги приняты на уровне предложения организации (товарные накладные прилагаются) с учетом индекса-дефлятора.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	339,16	337,85	99,61%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	102,43	102,03	99,61%
Затраты на ремонт цеховые	70,36	70,36	100,00%
Расходы на АВР при наличии АДС	221,18	224,73	101,61%
Договорные услуги	70,00	72,94	104,2%
Итого	**803,12**	**807,90**	**100,6%**

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	21,12	253,39
Водитель	0,5	14,08	84,46
Итого	**1,5**	**23,46**	**337,85**

* *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.

5. Прочие расходы приняты в сумме 31,26 тыс.руб. Отклонение от предложения организации +1,26 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Анализы ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии» (договор №372 от 17.05.2018 на 2018 год с пролонгацией)	30,00	31,26	104,2%
	Итого	**30,00**	**31,26**	**104,2%**

II. <u>Ремонтные расходы</u> на 2020 год приняты в соответствии с представленными локальными сметными расчетами № 2-1 в сумме 471,69 тыс.руб. (в том числе материалы, фот, машины и механизмы). Отклонение от предложения организации на -129,41 тыс.руб., в том числе:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Подъем воды:			
Ремонт водонапорной башни с накопительным резервуаром	100,00	100,00	100,00%
Транспортирование воды:			
Ремонт сетей водопровода	501,10	371,69	74,17%
Итого	**601,10**	**471,69**	**78,47%**

III. <u>Административные расходы</u> на 2020 год приняты в сумме 4847,22 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -316,78 тыс.руб. В том числе:

- заработная плата принята на уровне утвержденного периода 2019 года с учетом индекса-дефлятора в размере;

- численность принята в соответствии со штатным расписанием организации от 01.10.2018 г.;

- затраты на услуги банка приняты на уровне факта 2018 года с учетом индекса-дефлятора (договор банковского счета от 24 июня 2014г. № 1730-14-424579);

- подготовка кадров принята на основании договоров от 26.09.2018 № 622-19к/18г, от 05.08.2018 и актов от 26.11.2018, 01.10.2018, от 19.07.2018 № 125;

- услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь) приняты на основании акта оказанных услуг от 31.12.2018г.;

- затраты на канц.товары и почтово-телеграф. расходы приняты на уровне факта 2018 года с учетом индекса-дефлятора (товарная накладная от 30.07.2018г. № 2409);

- затраты на аренду зданий (производственной базы) в сумме 259,39 тыс.руб. приняты в соответствии с заключенным договором аренды оборудования от 29.11.2018 № 01 между ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района» и МУП «Коммунальные сети Черемшанского района»;

- затраты на услуги ЕРЦ приняты на основании агентского договора от 01.09.2018 №2018/Д143/001А с ООО «ЕРЦ - «Татэнергосбыт» и актов приемки-сдачи оказанных услуг.

- **услуги договорные (юридические, консультационные,…)** приняты в сумме 65,93 тыс.руб., в том числе:

- Система Главбух принята в размере 51,86 тыс.руб. по договору от 12.09.2018 № 513 на поставку Бухгалтерской Справочной Системы «Система Главбух» для упрощенки с учетом индекса-дефлятора;

- расчет платы за негативное воздействие приняты в размере 14,07 тыс.руб. на основании акта от 06.03.2018 № 38 с учетом индекса-дефлятора;

- затраты на обслуживание кассы не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов;

- затраты на членский взнос не приняты, так как не относятся к регулируемому виду деятельности.

- **прочие общеэксплуатационные расходы** приняты в сумме 9,95 тыс.руб., в том числе:

- затраты на заправку картриджа приняты на основании счет-фактур за 2018 год в размере 9,95 тыс.руб.;

- затраты на подписку электронного журнала «Справочник специалиста по охране труда» не приняты, так как не относятся к регулируемому виду деятельности.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	2842,3	2693,32	94,76%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	858,39	813,38	94,76%
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	232,82	224,67	96,50%
Услуги банка	46,52	46,51	99,98%
Подготовка кадров	40,00	26,70	66,75%
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	69,47	34,97	50,33%
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	52,40	52,40	100,00%
Услуги договорные	111,31	65,93	59,23%

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Аренда зданий	259,39	259,39	100,00%
Услуги ЕРЦ	620,00	620,00	100,00%
Прочие общеэксплуатационные расходы	31,37	9,95	31,72%
Итого	**5164,00**	**4847,22**	**93,86%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,0	35,22	422,61
Бухгалтер	1,0	22,96	275,57
Экономист	1,0	12,68	152,17
Технический заместитель генерального директора	1,0	23,66	283,98
Главный инженер	1,0	20,42	245,07
Юрист	1,0	11,50	137,97
Инженер ПТО	1,0	17,51	210,12
Секретарь ОК, кассир	3,0	11,50	413,92
Прочий непроизводственный персонал (охрана, техничка)	4,0	11,50	551,90
Итого	**14**	**11,93**	**2693,32**

Распределение административных расходов по видам деятельности производится в соответствии с Положением Учетной политики организации в процентном отношении в зависимости от величины дохода.

Вид деятельности	% распределения	Сумма тыс.руб.
водоснабжение	22,26	1 079,20
водоотведение	9,50	460,26
теплоснабжение	36,66	1 777,04
прочие	31,58	1 530,73
Итого	**100%**	**4847,22**

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций. Расходы по сомнительным долгам организацией не заявлены.

V. Расходы на арендную плату

Затраты на арендную плату приняты в сумме 74,01 тыс.руб., на основании договора аренды оборудования от 29.11.2018 № 01 между ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района» и МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» водопроводные сети находятся в аренде на срок с 01.12.2018 по 31.10.2019 с последующей пролонгацией.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 1615,40 тыс.руб. в соответствии с представленными налоговыми декларациями, в том числе:

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: водный налог принят на основании договора водопользования от 14.02.2017 № 1183Д/17 в размере 91,82 тыс.руб.

- *налоги, относимые на себестоимость:* приняты в размере 86,11 тыс.руб:
транспортный налог – 83,13 тыс.руб.;
плата за предельно допустимые выбросы – 2,98 тыс.руб.

- *налоги, относимые на финансовый результат:* единый налог при УСН принят в размере 1437,47 тыс.руб.

Доля административных расходов.

Вид деятельности	% распределения	Распределение единого налога по видам деятельности (при УСНО) (тыс.руб)	Распределение налогов и платежей, относимых на себестоимость (тыс.руб)
водоснабжение	22,26	320,04	19,17
водоотведение	9,50	136,49	8,18
теплоснабжение	36,66	526,99	31,57
прочие	31,58	453,95	27,19
Итого	**100%**	**1437,47**	**86,11**

VII. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации – организацией не заявлена**.**

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 7595,76 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.		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» (применяют упрощенную систему налогообложения)	27,32	28,03	102,59%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» и Исполнительного комитета Черемшанского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» на 2020 г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год

№ 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	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	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	274,480	250,970	91,4%	137,241	137,241	274,482	109,4%	137,24	137,24	274,48	109,4%	274,480	137,240	137,240	274,480	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	274,480	250,970	91,4%	137,241	137,241	274,482	109,4%	137,24	137,24	274,48	109,4%	274,480	137,240	137,240	274,480	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	212,893	193,150	90,7%	106,447	106,447	212,894	110,2%	106,45	106,45	212,89	110,2%	212,893	106,447	106,447	212,893	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	41,487	40,785	98,3%	20,744	20,744	41,488	101,7%	20,74	20,74	41,49	101,7%	41,487	20,744	20,744	41,487	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	20,100	17,035	84,8%	10,050	10,050	20,100	118,0%	10,05	10,05	20,10	118,0%	20,100	10,050	10,050	20,100	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,03	0,03	91,4%							0,03	109,4%	0,03	0,02	0,02	0,03	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	7 314,61	7 694,12	105,2%	3 853,03	3 853,03	7 706,06	100,2%	4 075,34	4 075,34	8 150,69	105,9%	7 836,09	3 589,38	3 686,34	7 275,72	94,4%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	4 911,36	5 182,18	105,5%	2 549,12	2 549,12	5 098,24	98,4%	2 721,07	2 721,07	5 442,14	105,0%	5 125,30	2 332,53	2 408,46	4 740,99	93,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	4 397,93	4 558,85	103,7%	2 242,53	2 242,53	4 485,06	98,4%	2 403,50	2 403,50	4 807,00	105,4%	4 484,34	2 040,53	2 105,36	4 145,90	92,4%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 447,02	2 611,35	106,7%	1 182,89	1 182,89	2 365,78	90,6%	1 288,63	1 288,63	2 577,25	98,7%	2 547,46	1 197,57	1 233,50	2 431,06	102,8%

№ 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	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	738,31	738,31	100,0%	492,01	492,01	984,03	133,3%	492,01	492,01	984,03	133,3%	1 017,49	416,07	428,55	844,62	85,8%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	222,97	222,97	100,0%	148,59	148,59	297,18	133,3%	148,59	148,59	297,18	133,3%	307,28	125,65	129,42	255,08	85,8%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	492,60	492,60	100,0%	160,13	160,13	320,25	65,0%	215,36	215,36	430,72	87,4%	100,00	48,97	51,03	100,00	31,2%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	474,39	478,63	100,9%	246,28	246,28	492,56	102,9%	246,28	246,28	492,55	102,9%	497,11	244,61	254,89	499,50	101,4%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	22,64	15,00	66,3%	12,63	12,63	25,26	168,4%	12,63	12,63	25,27	168,4%	15,00	7,65	7,98	15,63	61,9%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	452,56	560,48	123,8%	274,80	274,80	549,60	98,1%	285,79	285,79	571,57	102,0%	574,86	264,25	275,35	539,60	98,2%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	60,88	62,85	103,2%	31,79	31,79	63,58	101,2%					66,10	27,75	27,75	55,50	87,3%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	10,56	6,34	60,1%	6,59	6,59	13,18	207,9%					9,59	4,79	4,79	9,59	72,7%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	50,32	56,51	112,3%	25,20	25,20	50,40	89,2%					56,51	22,95	22,95	45,91	91,1%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	2 403,24	2 511,95	104,5%	1 303,91	1 303,91	2 607,82	103,8%	1 354,27	1 354,27	2 708,54	107,8%	2 710,79	1 256,85	1 277,88	2 534,73	97,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 889,80	1 888,62	99,9%	997,32	997,32	1 994,63	105,6%	1 036,70	1 036,70	2 073,40	109,8%	2 069,83	964,85	974,79	1 939,64	97,2%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	641,91	643,61	100,3%	364,94	364,94	729,88	113,4%	364,94	364,94	729,88	113,4%	754,69	370,33	381,44	751,77	103,0%

№ 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	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	193,86	194,37	100,3%	110,21	110,21	220,42	113,4%	110,21	110,21	220,42	113,4%	227,92	111,84	115,20	227,04	103,0%
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	74,01	74,01	100,0%	37,01	37,01	74,01	100,0%	37,01	37,01	74,01	100,0%	74,01	37,01	37,01	74,01	100,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	483,00	483,00	100,0%	226,25	226,25	452,50	93,7%	265,64	265,64	531,27	110,0%	501,10	193,40	178,28	371,69	82,1%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	474,39	478,63	100,9%	246,28	246,28	492,56	102,9%	246,28	246,28	492,55	102,9%	497,11	244,61	254,89	499,50	101,4%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	22,64	15,00	66,3%	12,63	12,63	25,26	168,4%	12,63	12,63	25,27	168,4%	15,00	7,65	7,98	15,63	61,9%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	452,56	560,48	123,8%	274,80	274,80	549,60	98,1%	285,79	285,79	571,57	102,0%	574,86	264,25	275,35	539,60	98,2%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	60,88	62,85	103,2%	31,80	31,79	63,59	101,2%					66,10	27,75	27,75	55,50	87,3%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	10,56	6,34	60,1%	6,59	6,59	13,18	207,9%					9,59	4,79	4,79	9,59	72,7%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		50,32	56,51	112,3%	25,21	25,20	50,41	89,2%					56,51	22,95	22,95	45,91	91,1%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	7 314,61	7 694,12	105,2%	3 853,03	3 853,03	7 578,89	98,5%	4 075,35	4 075,34	8 150,69	105,9%	7 836,09	3 589,38	3 686,34	7 275,72	96,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	6 287,73	6 447,47	102,5%	3 239,85	3 239,85	6 479,69	100,5%	3 440,19	3 440,19	6 880,39	106,7%	6 554,17	3 005,38	3 080,15	6 085,53	93,9%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 447,02	2 611,35	106,7%	1 182,89	1 182,89	2 365,78	90,6%	1 288,63	1 288,63	2 577,25	98,7%	2 547,46	1 197,57	1 233,50	2 431,06	102,8%

№ 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	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 380,22	1 381,92	100,1%	856,95	856,95	1 713,91	124,0%	856,95	856,95	1 713,91	124,0%	1 772,18	786,40	810,00	1 596,40	93,1%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	416,83	417,34	100,1%	258,80	258,80	517,60	124,0%	258,80	258,80	517,60	124,0%	535,20	237,49	244,62	482,11	93,1%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	74,01	74,01	100,0%	37,01	37,01	74,01	100,0%	37,01	37,01	74,01	100,0%	74,01	37,01	37,01	74,01	100,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	975,60	975,60	100,0%	386,38	386,38	772,75	79,2%	481,00	481,00	961,99	98,6%	601,10	242,37	229,31	471,69	61,0%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	948,79	957,25	100,9%	492,56	492,56	985,12	102,9%	492,55	492,55	985,11	102,9%	994,22	489,23	509,78	999,00	101,4%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	45,27	30,00	66,3%	25,26	25,26	50,52	168,4%	25,26	25,26	50,53	168,4%	30,00	15,31	15,95	31,26	61,9%
7.1.11.2	Прочие расходы		45,27	30,00	66,3%			50,53	168,4%					30,00	15,31	15,95	31,26	61,9%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	905,12	1 120,95	123,8%	549,60	549,60	1 099,20	98,1%	571,57	571,57	1 143,13	102,0%	1 149,73	528,50	550,70	1 079,20	98,2%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	121,75	125,70	103,2%	63,59	63,58	127,17	101,2%					132,20	55,50	55,50	110,99	87,3%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	21,11	12,68	60,1%	13,18	13,18	26,36	207,9%					19,18	9,59	9,59	19,17	72,7%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	100,64	113,02	112,3%	50,41	50,40	100,81	89,2%					113,02	45,91	45,91	91,82	91,1%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	212,85	211,67	99,4%	134,56	134,56	269,12	127,1%	134,56	134,56	269,12	127,1%	278,30	160,02	160,02	320,04	118,9%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	212,85	211,67	99,4%	134,56	134,56	269,12	127,1%	134,56	134,56	269,12	127,1%	278,30	160,02	160,02	320,04	118,9%

№ 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	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	212,85	211,67	99,4%	134,56	134,56	269,12	127,1%	134,56	134,56	269,12	127,1%	278,30	160,02	160,02	320,04	118,9%
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				238,15	238,15	476,30		238,15	238,15							
12	Товарная продукция	тыс. руб.	7 527,45	6 881,43	91,4%	3 749,44	3 749,44	7 498,88	109,0%	3 971,75	3 971,75	8 419,80	122,4%	8 114,39	3 749,40	3 846,36	7 595,76	101,3%
12.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	7 527,45	6 881,43	91,4%	3 749,44	3 749,44	7 498,88	109,0%	3 971,75	3 971,75	7 943,50	115,4%	8 114,39	3 749,40	3 846,36	7 595,76	101,3%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	975,60	975,60	100,0%	386,38	386,38	772,75	79,2%					601,10	242,37	229,31	931,06	120,5%
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	975,60	975,60	100,0%	386,38	386,38	772,75	79,2%	481,00	481,00	961,99	98,6%	601,10	242,37	229,31	471,69	61,0%
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	27,42	27,42	100,0%	27,32	27,32	27,32	99,6%	28,94	28,94	28,94	105,5%	29,56	27,32	28,03	27,67	101,3%
16	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	27,42	27,42	100,0%	27,32	27,32	27,32	99,6%	28,94	28,94	28,94	105,5%	29,56	27,32	28,03	27,67	101,3%
18	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	27,42	27,42	100,0%	27,32	27,32	27,32	99,6%	28,94	28,94	28,94	105,5%	29,56	27,32	28,03	27,67	101,3%

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**	**5 217,01**	**5 432,86**	104,1%	**2 816,45**	**2 816,47**	**5 632,92**	103,7%	**5 849,06**	103,8%	**5539,84**	98,3%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	165,90	170,30	102,7%	91,70	91,70	183,40	107,7%	191,10	104,2%	191,10	104,2%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	165,90	170,30	102,7%	91,70	91,70	183,40	107,7%	191,10	104,2%	191,10	104,2%
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	2 447,02	2 611,35	106,7%	1 182,89	1 182,89	2 365,78	90,6%	2 547,46	107,7%	2 431,06	102,8%
1.2.1	Электроэнергия	2 447,02	2 611,35	106,7%	1 182,89	1 182,89	2 365,78	90,6%	2 547,46	107,7%	2 431,06	102,8%
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 797,04	1 799,26	100,1%	1 115,75	1 115,75	2 231,51	124,0%	2 307,38	103,4%	2078,51	93,1%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 380,22	1 381,92	100,1%	856,95	856,95	1 713,91	124,0%	1 772,18	103,4%	1 596,40	93,1%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	416,83	417,34	100,1%	258,80	258,80	517,60	124,0%	535,20	103,4%	482,11	93,1%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	572,66	571,28	99,8%	291,21	291,24	582,45	102,0%	581,94	99,9%	807,90	138,7%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	234,38	280,67	119,7%	134,90	134,90	269,79	96,1%	221,18	82,0%	31,26	11,6%
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	210,22	215,67	102,6%	109,63	109,63	219,26	101,7%	221,18	100,9%	31,26	14,3%
2	**Ремонтные расходы**	**975,60**	**975,60**	100,0%	**386,38**	**386,38**	**772,76**	79,2%	**601,10**	77,8%	**471,69**	61,0%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	975,60	975,60	100,0%	386,38	386,38	772,76	79,2%	601,10	77,8%	471,69	61,0%
3	**Административные расходы**	**926,23**	**1 085,95**	117,2%	**549,61**	**549,60**	**1 099,21**	101,2%	**1 179,73**	107,3%	**1079,20**	98,2%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	16,38	9,82	60,0%	8,12	8,11	16,23	165,3%	15,47	95,3%	34,97	215,4%

№ 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
3.1.1	Услуги связи и интернет	16,38	9,82	60,0%	8,12	8,11	16,23	165,3%	15,47	95,3%	34,97	215,4%
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	679,29	798,69	117,6%	379,00	379,00	758,00	94,9%	823,94	108,7%	780,74	103,0%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	521,73	613,43	117,6%	291,09	291,09	582,18	94,9%	632,82	108,7%	599,65	103,0%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	157,56	185,26	117,6%	87,91	87,91	175,82	94,9%	191,11	108,7%	181,09	103,0%
3.5	Обучение персонала	8,73	2,83	32,4%	3,82	3,82	7,63	269,6%	8,91	116,8%	26,70	349,9%
3.7	Прочие административные расходы	221,84	274,61	123,8%	158,68	158,68	317,35	115,6%	331,41	104,4%	236,80	74,6%
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	**74,01**	**74,01**	100,0%	37,01	37,01	**74,01**	100,0%	**74,01**	100,0%	**74,01**	100,0%
6.1	Аренда имущества	74,01	74,01	100,0%	37,01	37,01	74,01	100,0%	74,01	100,0%	74,01	100,0%
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**334,60**	**337,37**	100,8%	**198,14**	**198,14**	**396,28**	117,5%	**410,50**	103,6%	**431,03**	108,8%
7.2	Единый налог при УСН	212,85	211,67	99,4%	134,56	134,56	269,12	127,1%	278,30	103,4%	320,04	118,9%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,23	0,44	189,6%					0,67		0,66	
7.7	Транспортный налог	20,88	12,24	58,6%	13,18	13,17	26,35	215,3%	18,51	70,2%	18,51	70,2%
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	100,64	113,02	112,3%	50,41	50,41	100,81	89,2%	113,02	112,1%	91,82	91,1%
9	**Убыток**		**1 024,36**									
10	**Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования**				238,15	238,15	476,30					
11	**Итого НВВ**	**7 527,45**	**6 881,43**	91,4%	**3 749,44**	**3 749,44**	**7 498,88**	109,0%	**8 114,39**	108,2%	**7595,76**	101,3%

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
МУП «Коммунальные сети Черемшанского района»
Черемшанского муниципального района
на 2020 год

№ тарифного дела: 26/72

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 МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» об установлении тарифов 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 № 26/72, 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 оборудования №01 от 29.11.2018 г. между ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района» («Арендодатель») и МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» («Арендатор») водопроводные и канализационные сети, водопроводные скважины №1-5, каптированный родник, очистные сооружения и производственная база находятся в аренде на срок с 01.01.2018 по 31.10.2019 с последующей пролонгацией.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» на 2020 год Госкомитетом применен **метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – директор Замалтдинов Ильнар Габдрашидович.

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение;
- водоотведение стоков;
- теплоснабжение;
- прочие.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 10,6 км, перекачка осуществляется насосами НПК 20-22, СМ 125-80-315, 1А22-50-2А. В холодное время года

используется тепловая пушка для подачи теплого воздуха в аэротенк. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Эффективность очистки стоков составляет 93%.

Годовая производительность очистных сооружений – 700,00 тыс.куб.м, фактическая – 219,40 тыс.куб.м., т.е. загрузка составляет 31%.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2018 №10-142/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение,%
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» (применяют упрощенную систему налогообложения)	45,31	47,02	103,8%

Описание технологического процесса оказания услуг в сфере водоотведения

Предприятие осуществляет эксплуатацию канализационных напорных сетей, протяженностью 15,20 км, 3 КНС, биологических очистных сооружений, насосов марки GM 125-80-315, НПК 20/22, Grundfos, тепловая пушка 1А22-50-2А (подает теплый воздух в аэротенк).

Сточные воды от жилых домов и организаций по самотечным коллекторам поступают в малые насосные станции № 2 и № 3, далее насосами перекачиваются до самотечного коллектора, соединенного с большой насосной станцией № 1. После этого стоки подаются по напорным коллекторам на биологические очистные сооружения, находящиеся в 1,5 км севернее с. Черемшан.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере -90,85 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 57,82%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 4,13%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 4,05%;
- Затраты на аренду основных средств на 3,78%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 3,78%;
- Цеховые расходы на 6,33%;
- Общеэксплуатационные расходы на 26,22%;

- Прочие прямые расходы на 10,33%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	МУП «Коммунальные сети Черемшанского района»					
			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	70 500,00	67 931,00	96%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**70 500,00**	**67 931,00**	**96%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	70 500,00	67 931,00	96%			
3.2.1	население	м3	23 400,00	23 180,00	99%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	39 220,00	38 594,00	98%			
3.2.3	прочие потребители	м3	7 880,00	6 157,00	78%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	568,60	864,64	152%	*8,07*	*12,73*	***-4,66***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 061,00	1 064,52	100%	*15,05*	*15,67*	***-0,62***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	320,65	321,48	100%	*4,55*	*4,73*	***-0,18***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.						
6	Аренда основных средств	тыс. руб.	129,00	129,00	100%	*1,83*	*1,90*	***-0,07***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	129,20	129,20	100%	*1,83*	*1,90*	***-0,07***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	355,40	364,13	102%	*5,04*	*5,36*	***-0,32***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	485,80	590,84	122%	*6,89*	*8,70*	***-1,81***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	85,46	90,85	106%	*1,21*	*1,34*	***-0,13***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**3 135,11**	**6 881,43**	**219%**	***44,47***	***101,30***	***-56,83***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	МУП «Коммунальные сети Черемшанского района»					
			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	
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**3 135,11**	**6 790,58**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-90,85**				

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

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2018 (факт)	2019 год (утверждено ГКРТТ)	2020 (план орг-ции)	% отклонения	2020 (план ГКРТТ)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	67,931	70,500	70,500	100%	70,500
1.1	бюджетным организациям	38,594	39,220	39,220	100%	39,220
1.2	населению	23,180	23,400	23,400	100%	23,400
		34,12%	33,19%	33,19%	-	
1.3	прочим потребителям	6,157	7,880	7,880	100%	7,880
2	Пропущено сточных вод	67,931	70,500	70,500	100%	70,500

Объем пропуска точных вод на 2020 год принят на основании технического заключения.

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

Сумма,тыс.руб/год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	2752,11	2 779,43			
утверждено	2685,21	2892,03	3135,87		
прогноз организации				3 376,11	3603,62
принято ГКРТТ				3 234,46	3325,36

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2019 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
3603,62	47,02	55,21	117,42%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 2504,63 тыс. руб.,в том числе:

1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов составили 104,67 тыс.руб. Цена на горюче-смазочные материалы принята на уровне 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в сумме 600,74 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -19,42 тыс.руб. Объем электрической энергии принят на основании технического заключения в размере 93,77 тыс.кВт/ч .

При расчете затрат электрической энергии на 2020 год применен удельный расход электрической энергии согласно техническому заключению – 1,33 кВт*ч/м3.

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение, среднее напряжение 2). Поставщиком электроэнергии является филиал ОАО «Татэнергосбыт» - Бугульминское отделение. Цена на электрическую энергию принята с учетом фактической цены за 2019 год и индекса-дефлятора.

- СН2 – 6,23 руб/кВт.ч.;
- НН – 6,81 руб/кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1574,71 тыс.руб.:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1209,45 тыс.руб.;

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 365,25 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации составляет -302,95 тыс.руб.

Численность принята в соответствии со штатным расписанием от 01.10.2018 № 5 в количестве 8 человек.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			**657,55**
Машинист насосной установки	4,0	13,70	657,55
Очистка стоков			**551,90**
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,0	11,50	137,98
Машинист насосной установки	3,0	11,50	413,93
Итого	**8,00**	**12,6**	**1209,45**

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 137,55 тыс.руб.

- заработная плата принята на уровне утвержденного периода 2019 года с учетом индекса-дефлятора в размере 96,96 тыс.руб.;
- численность принята на уровне предложения организации;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 29,28 тыс.руб.;
- затраты на ремонт цеховые приняты на уровне утвержденного периода на 2019 год с учетом индекса-дефлятора в размере 11,31 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации составляет +3,48 тыс.руб.

Статьи затрат	**Прогноз организации, тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета, тыс.руб.**	**Отклонение, %**
Заработная плата цехового персонала	94,14	96,96	103,00%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	28,43	29,28	103,00%
Затраты на ремонт цеховые	11,50	11,31	98,35%
Итого	**134,07**	**137,55**	**102,60%**

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	**Численность (чел.)**	**Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)**	**Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)**
Водитель	0,1	11,50	13,80
Токарь	0,5	13,86	83,16
Итого	**0,6**	**13,46**	**96,96**

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

5. Прочие расходы приняты в размере 86,97 тыс.руб. на основании представленных обосновывающих документов (затраты по исследованию воды

сточных вод учтены в соответствии с договором № Р/157 от 31.01.2019). Отклонение от прогноза организации составляет -3,88 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в соответствии с представленными локальными сметными расчетами в сумме 289,30 тыс.руб. (в том числе: ФОТ, материалы, машины и механизмы). Отклонение от прогноза организации составляет +56,80 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организациитыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт иловых площадок очистных сооружений села Черемшан	30,00	86,80	289,30
Итого	**30,00**	**86,80**	**289,30**

III. <u>Административные расходы</u> на 2020 год приняты в сумме 4847,22 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -316,78 тыс.руб. В том числе:

- заработная плата принята на уровне утвержденного периода 2019 года с учетом индекса-дефлятора в размере;
- численность принята в соответствии со штатным расписанием организации от 01.10.2018 г.;
- затраты на услуги банка приняты на уровне факта 2018 года с учетом индекса-дефлятора (договор банковского счета от 24 июня 2014г. № 1730-14-424579);
- подготовка кадров принята на основании договоров от 26.09.2018 № 622-19к/18г, от 05.08.2018 и актов от 26.11.2018, 01.10.2018, от 19.07.2018 № 125;
- услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь) приняты на основании акта оказанных услуг от 31.12.2018г.;
- затраты на канц.товары и почтово-телеграф. расходы приняты на уровне факта 2018 года с учетом индекса-дефлятора (товарная накладная от 30.07.2018г. № 2409);
- затраты на аренду зданий (производственной базы) в сумме 259,39 тыс.руб. приняты в соответствии с заключенным договором аренды оборудования от 29.11.2018 № 01 между ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района» и МУП «Коммунальные сети Черемшанского района»;
- затраты на услуги ЕРЦ приняты на основании агентского договора от 01.09.2018 №2018/Д143/001А с ООО «ЕРЦ - «Татэнергосбыт» и актов приемки-сдачи оказанных услуг.
- **<u>услуги договорные (юридические, консультационные,…)</u>** приняты в сумме 65,93 тыс.руб., в том числе:
- Система Главбух принята в размере 51,86 тыс.руб. по договору от 12.09.2018 № 513 на поставку Бухгалтерской Справочной Системы «Система Главбух» для упрощенки с учетом индекса-дефлятора;
- расчет платы за негативное воздействие приняты в размере 14,07 тыс.руб. на основании акта от 06.03.2018 № 38 с учетом индекса-дефлятора;

- затраты на обслуживание кассы не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов;

- затраты на членский взнос не приняты, так как не относятся к регулируемому виду деятельности.

- **прочие общеэксплуатационные расходы** приняты в сумме 9,95 тыс.руб., в том числе:

- затраты на заправку картриджа приняты на основании счет-фактур за 2018 год в размере 9,95 тыс.руб.;

- затраты на подписку электронного журнала «Справочник специалиста по охране труда» не приняты, так как не относятся к регулируемому виду деятельности.

Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз организации тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение, %**
Заработная плата АУП	2842,3	2693,32	94,76%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	858,39	813,38	94,76%
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	232,82	224,67	96,50%
Услуги банка	46,52	46,51	99,98%
Подготовка кадров	40,00	26,70	66,75%
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	69,47	34,97	50,33%
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	52,40	52,40	100,00%
Услуги договорные	111,31	65,93	59,23%
Аренда зданий	259,39	259,39	100,00%
Услуги ЕРЦ	620,00	620,00	100,00%
Прочие общеэксплуатационные расходы	31,37	9,95	31,72%
Итого	**5164,00**	**4847,22**	**93,86%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,0	35,22	422,61
Бухгалтер	1,0	22,96	275,57
Экономист	1,0	12,68	152,17
Технический заместитель генерального директора	1,0	23,66	283,98
Главный инженер	1,0	20,42	245,07
Юрист	1,0	11,50	137,97
Инженер ПТО	1,0	17,51	210,12
Секретарь ОК, кассир	3,0	11,50	413,92
Прочий непроизводственный персонал (охрана, техничка)	4,0	11,50	551,90
Итого	**14**	**11,93**	**2693,32**

Распределение административных расходов по видам деятельности производится в соответствии с Положением Учетной политики организации в процентном отношении в зависимости от величины дохода.

Вид деятельности	% распределения	Сумма тыс.руб.
водоснабжение	22,26	1 079,20
водоотведение	9,50	460,26
теплоснабжение	36,66	1 777,04
прочие	31,58	1 530,73

Итого	**100%**	**4847,22**

IV. Расходы на арендную плату приняты в сумме 129,00 тыс.руб., на основании договора аренды оборудования от 29.11.2018 № 01 между ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района» и МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» водопроводные сети находятся в аренде на срок с 01.12.2018 по 31.10.2019 с последующей пролонгацией, в том числе:

- канализационные сети в размере 18,00 тыс.руб.;
- очистные сооружения в размере 111,00 тыс.руб.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 1523,58 тыс.руб. в соответствии с представленными налоговыми декларациями, в том числе:

- *налоги, относимые на себестоимость:* приняты в размере 86,11 тыс.руб:
  транспортный налог – 83,13 тыс.руб.;
  плата за предельно допустимые выбросы – 2,98 тыс.руб.
- *налоги, относимые на финансовый результат:* единый налог при УСН принят в размере 1437,47 тыс.руб.

Доля административных расходов.

Вид деятельности	% распределения	Распределение единого налога по видам деятельности (при УСНО) (тыс.руб)	Распределение налогов и платежей, относимых на себестоимость (тыс.руб)
водоснабжение	22,26	320,04	19,17
водоотведение	9,50	136,49	8,18
теплоснабжение	36,66	526,99	31,57
прочие	31,58	453,95	27,19
Итого	**100%**	**1437,47**	**86,11**

VI. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит 3325,36 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 01.07.2020, %**
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» (применяют упрощенную систему налогообложения)	47,02	47,32	100,63%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» и Исполнительного комитета Черемшанского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов 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	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет				нет		нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	Тыс. м3	70,500	67,931	96,4%	35,250	35,250	70,500	103,8%	70,500	35,250	35,250	70,500	100,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	70,500	67,931	96,4%	35,250	35,250	70,500	103,8%	70,500	35,250	35,250	70,500	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	23,400	23,180	99,1%	11,700	11,700	23,400	100,9%	23,400	11,700	11,700	23,400	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	39,220	38,594	98,4%	19,610	19,610	39,220	101,6%	39,220	19,610	19,610	39,220	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	7,880	6,157	78,1%	3,940	3,940	7,880	128,0%	7,880	3,940	3,940	7,880	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,008	0,01	96,4%					0,008	0,00	0,00	0,01	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	3 045,10	3 461,69	113,7%	1 587,04	1 647,42	3 234,46	93,4%	3 484,93	1 589,21	1 599,65	3 188,86	98,6%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	1 165,99	1 287,42	110,4%	657,84	685,72	1 343,56	104,4%	1 467,16	742,89	726,84	1 469,72	109,4%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	968,47	1 038,48	107,2%	540,30	563,25	1 103,55	106,3%	1 217,90	608,28	627,22	1 235,50	112,0%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	177,08	240,03	135,5%	86,08	88,66	174,74	72,8%	203,91	96,94	99,84	196,78	112,6%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	424,70	424,70	100,0%	312,02	326,38	638,40	150,3%	638,40	323,92	333,63	657,55	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	128,26	128,26	100,0%	94,23	98,57	192,80	150,3%	192,80	97,82	100,76	198,58	103,0%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	18,00	18,00	100,0%	9,00	9,00	18,00	100,0%	18,00	9,00	9,00	18,00	100,0%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	177,70	182,06	102,5%	24,16	25,20	49,37	27,1%	119,37	59,31	61,80	121,11	245,3%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	42,73	45,43	106,3%	14,81	15,44	30,25	66,6%	45,43	21,29	22,19	43,48	143,7%

№ 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	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	193,01	246,15	127,5%	114,73	119,66	234,39	95,2%	245,17	132,56	97,57	230,13	98,2%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	4,50	2,78	61,8%	2,81	2,81	5,62	201,8%	4,09	2,04	2,04	4,09	72,8%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	4,50	2,78	61,8%	2,81	2,81	5,62	201,8%	4,09	2,04	2,04	4,09	72,8%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	1 879,11	2 174,28	115,7%	929,20	961,70	1 890,90	87,0%	2 017,77	846,32	872,82	1 719,14	90,9%
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 681,60	1 925,34	114,5%	809,71	841,16	1 650,87	85,7%	1 768,51	731,58	753,34	1 484,92	89,9%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	391,52	624,61	159,5%	193,19	198,98	392,17	62,8%	416,25	198,99	204,96	403,96	103,0%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	637,06	639,82	100,4%	392,83	410,90	803,73	125,6%	803,74	271,87	280,03	551,90	68,7%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	192,39	193,22	100,4%	118,64	124,09	242,73	125,6%	242,73	82,11	84,57	166,67	68,7%
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	111,00	111,00	100,0%	55,50	55,50	111,00	100,0%	111,00	55,50	55,50	111,00	100,0%
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	129,20	129,20	100,0%	10,59	11,04	21,63	16,7%	30,00	42,51	44,29	86,80	401,3%
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	177,70	182,06	102,5%	24,16	25,20	49,36	27,1%	119,37	59,31	61,80	121,11	245,4%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	42,73	45,43	106,3%	14,81	15,44	30,25	66,6%	45,43	21,29	22,19	43,48	143,7%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	193,01	246,15	127,5%	116,67	117,73	234,40	95,2%	245,17	112,70	117,43	230,13	98,2%
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	4,50	2,78	61,8%	2,81	2,81	5,62	201,8%	4,09	2,04	2,04	4,09	72,8%
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	4,50	2,78	61,8%	2,81	2,81	5,62	201,8%	4,09	2,04	2,04	4,09	72,8%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	3 045,10	3 461,69	113,7%	1 587,04	1 647,42	3 234,46	93,4%	3 484,93	1 589,21	1 599,65	3 188,86	98,6%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 650,07	2 963,82	111,8%	1 350,02	1 404,41	2 754,43	92,9%	2 986,41	1 339,86	1 380,57	2 720,43	98,8%

№ 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	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	568,60	864,64	152,1%	279,27	287,64	566,91	65,6%	620,16	295,93	304,81	600,74	106,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 061,76	1 064,52	100,3%	704,85	737,28	1 442,13	135,5%	1 442,14	595,79	613,66	1 209,45	83,9%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	320,65	321,48	100,3%	212,87	222,66	435,53	135,5%	435,52	179,93	185,33	365,25	83,9%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	129,00	129,00	100,0%	64,50	64,50	129,00	100,0%	129,00	64,50	64,50	129,00	100,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	129,20	129,20	100,0%	10,59	11,04	21,63	16,7%	30,00	42,51	44,29	86,80	401,3%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	355,40	364,13	102,5%	48,32	50,40	98,73	27,1%	238,73	118,62	123,60	242,22	245,3%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	85,46	90,85	106,3%	29,62	30,88	60,50	66,6%	90,85	42,59	44,38	86,97	143,7%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	386,02	492,31	127,5%	231,40	237,39	468,79	95,2%	490,34	245,26	215,00	460,26	98,2%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	9,00	5,57	61,8%	5,62	5,62	11,24	201,8%	8,18	4,09	4,09	8,18	72,8%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	9,00	5,57	61,8%	5,62	5,62	11,24	201,8%	8,18	4,09	4,09	8,18	72,8%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	90,78	92,96	102,4%	57,39	57,39	114,78	123,5%	118,69	68,25	68,25	136,49	118,9%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	90,78	92,96	102,4%	57,39	57,39	114,78	123,5%	118,69	68,25	68,25	136,49	118,9%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	90,78	92,96	102,4%	57,39	57,39	114,78	123,5%	118,69	68,25	68,25	136,49	118,9%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		532,42		47,22	47,22	94,43	17,7%					
11	Товарная продукция	тыс. руб.	3 135,87	3 022,24	96,4%	1 597,21	1 657,60	3 254,81	107,7%	3 603,62	1 657,46	1 667,90	3 325,36	102,2%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	3 135,87	3 022,24	96,4%	1 597,21	1 657,60	3 254,81	107,7%	3 603,62	1 657,46	1 667,90	3 325,36	102,2%

№ 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	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	129,20	129,20	100,0%	10,59	11,04	21,63	16,7%	30,00	42,51	44,29	30,00	138,7%
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	129,20	129,20	100,0%	10,59	11,04	21,63	16,7%	30,00	42,51	44,29	86,80	401,3%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	44,48	44,49	100,0%	45,31	47,02	46,17	103,8%	51,12	47,02	47,32	47,17	102,2%
15	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	44,48	44,49	100,0%	45,31	47,02	46,17	103,8%	51,12	47,02	47,32	47,17	102,2%
17	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	44,48	44,49	100,0%	45,31	47,02	46,17	103,8%	51,12	47,02	47,32	47,17	102,2%

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	2 306,41	2 614,77	113,37	1 275,97	1 327,82	2 603,80	99,58	2 827,41	108,59	2 504,63	96,19
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	102,46	104,56	102,04	8,94	8,94	17,88	17,10	104,67	585,55	104,67	585,56
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	102,46	104,56	102,04	8,94	8,94	17,88	17,10	104,67	585,55	104,67	585,56
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	568,60	864,64	152,06	279,27	287,64	566,91	65,57	620,16	109,39	600,74	105,97
1.2.1	Электроэнергия	568,60	864,64	152,06	279,27	287,64	566,91	65,57	620,16	109,39	600,74	105,97
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 382,41	1 386,00	100,26	917,71	959,95	1 877,66	135,47	1 877,66	100,00	1 574,71	83,87
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 061,76	1 064,52	100,26	704,85	737,28	1 442,14	135,47	1 442,14	100,00	1 209,45	83,87
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	320,65	321,48	100,26	212,87	222,66	435,52	135,47	435,52	100,00	365,25	83,87
1.6	Общехозяйственные расходы	252,94	259,57	102,62	40,43	40,43	80,86	31,15	134,07	165,81	137,55	170,11
2	Ремонтные расходы	129,20	129,20	100,00	10,59	11,04	21,63	16,74	30,00	138,70	86,80	401,29
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	129,20	129,20	100,00	10,59	11,04	21,63	16,74	30,00	138,70	86,80	401,29
3	Административные расходы	471,47	583,17	123,69	230,36	238,43	468,79	80,39	619,34	132,11	460,26	98,18
3.1.1	Услуги связи и интернет	6,98	4,31	61,74	3,46	3,46	6,92	160,57	6,60	95,28	3,32	47,96
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	289,70	350,78	121,08	159,36	163,91	323,27	92,16	351,40	108,70	332,97	103,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	222,51	269,41	121,08	122,40	125,89	248,29	92,16	269,89	108,70	255,74	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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	20	21
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	67,20	81,36	121,08	36,96	38,02	74,98	92,16	81,51	108,70	77,23	103,00
3.5	Обучение персонала	3,72	2,90	77,96	1,00	2,25	3,25	112,07	3,80	116,86	2,54	78,01
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	178,05	229,49	128,89	70,00	72,27	142,27	61,99	264,15	185,67	124,75	87,69
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	129,00	129,00	100,00	64,50	64,50	129,00	100,00			129,00	100,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	99,78	98,53	98,75	63,00	63,02	126,01	127,89	126,87	100,68	144,67	114,81
7.2	Единый налог при УСН	90,78	92,96	102,41	57,38	57,39	114,77	123,46	118,69	103,41	136,49	118,92
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,10	0,19	195,29					0,29		0,28	
7.7	Транспортный налог	8,91	5,38	60,37	5,62	5,62	11,24	209,03	7,89	70,24	7,89	70,24
9	Убыток		532,42		47,22	47,22	94,43	17,74				
10	Итого НВВ	3 135,87	3 022,24	96,38	1 597,21	1 657,60	3 254,81	107,70	3 603,62	110,72	3 325,36	102,17

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение АО «Казанский оптико-механический завод» для потребителей муниципального образования города Казани на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 30.12.2018 № 10-98/кс установлены тарифы на водоотведение АО «Казанский оптико-механический завод» на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования. %
2019				
АО «Казанский оптико-механический завод» (тарифы без учета НДС)	20,73	95,7%	20,73	100%
2020				
АО «Казанский оптико-механический завод» (тарифы без учета НДС)	20,73	100%	21,73	100%
2021				
АО «Казанский оптико-механический завод» (тарифы без учета НДС)	21,73	100%	21,95	100%
2022				
АО «Казанский оптико-механический завод» (тарифы без учета НДС)	21,95	100%	22,99	100%
2023				
АО «Казанский оптико-механический завод» (тарифы без учета НДС)	22,99	100%	23,24	100%

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Казанский оптико-механический завод» не является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования города Казани.

Имущество находится в собственности АО «Казанский оптико-механический завод» Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Казанский оптико-механический завод» осуществляет очистку собственных сточных вод и очистку стоков, принятых от организаций, относящимся к категории «прочие».

Сточные воды поступают на биологические очистные сооружения по самотечным канализационным трубопроводам, протяженностью 2,26 км. Далее стоки насосом перекачиваются на технологическую линию очистки, проходя песколовки, первичные отстойники, после чего пройдя обеззараживание в контактных резервуарах, сбрасываются в реку Казанку.

АО «Казанский оптико-механический завод» принимает стоки у следующих организаций: ООО «Семь хлебов», ЗАО «Металлоторг», АО «Швабе Технологическая Лаборатория», АО НПО «ГИПО», ФКУ «Налог-Сервис», АО «Стелла-К».

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 1134,41 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Материалы (химические реагенты) на 48%;
- Затраты на покупную электрическую энергию на 0,42%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 20,23%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 20,19%;
-Амортизация основных средств производственного назначения на 362,68%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 394,09%;
- Цеховые расходы на 91,18%;
- Общеэксплуатационные расходы на 57,55%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Казанский оптико-механический завод»					
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	327,16	166,77	51%	*0,56*	*0,29*	***0,27***
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	3 145,32	3 107,23	99%	*5,38*	*5,35*	***0,02***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Казанский оптико-механический завод»					
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 986,94	4 755,51	119%	*6,81*	*8,19*	***-1,38***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 216,42	1 450,43	119%	*2,08*	*2,50*	***-0,42***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	105,87	485,96	459%	*0,18*	*0,84*	***-0,66***
6	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	99,60	488,21	490%	*0,17*	*0,84*	***-0,67***
7	Цеховые расходы	тыс. руб.	789,27	1 496,93	190%	*1,35*	*2,58*	***-1,23***
8	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	3 002,20	4 692,40	156%	*5,13*	*8,08*	***-2,95***
9	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**12 672,78**	**16 643,44**	**131%**	***21,66***	***28,67***	***-7,01***
10	**Расходы на реализацию**	**тыс. руб.**	**3 828,07**	**5 799,99**	**152%**	***6,54***	***9,99***	***-3,45***
11	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**4 665,58**			**8,04**	
12	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**1 134,41**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утв.)	2020 (предлож. орган.)	2020 (прогноз ГК)	Отклонение, %
Принято сточных вод по категориям потребителей	588,604	580,497	625,38	430,720	625,38	100%
Хозяйственные нужды предприятия	367,357	374,602	381,455	303,734	381,455	100%
По группе потребителей всего, в том числе	221,247	205,895	243,925	126,986	243,925	100%
По группе потребителей «Прочие»	221,247	205,895	243,925	126,986	243,925	100%

Объем принятых сточных вод принят по на уровне утвержденного значения 2019 г.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень	тыс.руб.	9 876,41	-	-	-	-

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
операционных расходов						
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,423	1,423	1,423	1,423	1,423

Корректировка необходимой валовой выручки

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

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года при расчете тарифов на 2020-2023 гг. применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат АО «Казанский оптико-механический завод» представлены в приложении.

1. Операционные расходы:

на 2019 год утверждены в сумме 9 876,41 тыс. руб.;

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

на 2020 год в сумме 10070,98 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 10339,17 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 10645,21 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 10960,31 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

на 2019 год утверждены в сумме 272,65 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 2018 в сумме 423,93 тыс. руб.

- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 53 662,25 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.

Транспортный налог	669,88
Земельный налог	33 892,89
Плата за предельно допустимые выбросы	3,20
Налог на имущество	18 844,58
Водный налог	251,70
Итого	**53 662,25**

Предприятие оказывает услуги водоотведения, теплоснабжения и прочие. В соответствии с учетной политикой распределение административных расходов по видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда ОПП.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 0,79%, затраты по налогам составят 423,93 тыс.руб.

3. Расходы на амортизацию основных средств:

на 2019 год утверждены в сумме 138,20 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в сумме 132,99 тыс. руб.

(тыс.руб)

Основное средство	Балансовая стоимость	Годовая сумма амортизации
Наружные сети фекальной канализации корп. 15	110,79	2,77
Канализация от завода до кладбища	98,46	2,46
Наружные сети канализации корп. 89	6,33	0,16
Сети хоз.фекальной канализации корп. 37	25,78	0,52
Наружные сети канализации от корп. 100	121,47	3,04
Насосный агрегат 2см250-200-400/6	245,34	49,07
Преобразователь частоты MFC720	496,27	49,63
Преобразователь частоты Twerd MFC 720-45	169,04	16,90
Ультразвуковой измеритель уровня Innovel echo	84,54	8,45
Итого	**1358,01**	**132,99**

Балансовая стоимость основных средств принята на основании ведомости амортизации за 1 полугодие 2019 г. АО «Казанский оптико-механический завод».

Годовая сумма амортизации пересчитана согласно Классификатору основных средств, утвержденному Постановлением Правительства РФ от 1.01.2002.

Расходы на амортизацию на 2021 – 2023 год приняты на уровне 2020 года.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год утверждены в сумме 2675,25 тыс. руб.;

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 2755,51 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%);

на 2021 год в сумме 2 838,18 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 2 923,32 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2020 год в сумме 3 011,02 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	625,38	1,423	3,01	2675,25
2020	625,38	1,423	3,10	2755,51
2021	625,38	1,423	3,19	2838,18
2022	625,38	1,423	3,28	2923,32
2023	625,38	1,423	3,38	3011,02

Стоимость электрической энергии принята на уровне утвержденного значения 2019 г., с учетом индекса – дефлятора.

5. Экономически необоснованные расходы прошлых периодов:

Из НВВ 2020гг. исключена сумма операционных расходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе на материалы (химические реагенты) в размере 157,80 тыс.руб.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме 13 225,62 тыс. руб.;

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

на 2021 год принята в сумме 13734,27 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,8%);

на 2022 год принята в сумме 14125,45 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,8%);

на 2023 год принята в сумме 14528,25 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,9%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «Казанский оптико-механический завод» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Рост тарифа, % к 2019г.	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
АО «Казанский оптико-механический завод» (тарифы без учета НДС)	20,73	100%	21,57	104,1%

Наименование	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Рост тарифа, % к 2020г.	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %
АО «Казанский оптико-механический завод» (тарифы без учета НДС)	21,57	100%	22,35	103,6%

Наименование	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Рост тарифа, % к 2021г.	с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к 01.07.2022, %
АО «Казанский оптико-механический завод» (тарифы без учета НДС	22,35	100%	22,82	102,10%

Наименование	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Рост тарифа, % к 2022г.	с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, %
АО «Казанский оптико-механический завод» (тарифы без учета НДС	22,82	100%	23,55	103,2%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия АО «Казанский оптико-механический завод».

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки по водоотведению АО «Казанский оптико-механический завод» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение на 2020 год
АО «Казанский оптико-механический завод»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	7	8	9	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)			да			да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	312,690	312,690	625,380	312,690	312,690	625,380	625,380	312,690	312,690	625,380	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	190,728	190,728	381,455	190,728	190,728	381,455	381,455	190,728	190,728	381,455	100,0%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3											
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	121,963	121,963	243,925	121,963	121,963	243,925	243,925	121,963	121,963	243,925	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3											
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3											
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	121,963	121,963	243,925	121,963	121,963	243,925	243,925	121,963	121,963	243,925	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению				0,07			0,07	0,07			0,07	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	6 481,26	6 481,26	12 962,52	6 501,62	6 774,84	13 276,46	10 008,20	6 560,16	6 823,25	13 383,41	103,2%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	4 748,58	4 748,58	9 497,15	4 810,59	4 924,96	9 735,55	9 735,55	4 781,21	4 922,66	9 703,87	102,2%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	96,32	96,32	192,64	96,95	100,25	197,20	197,20	96,77	99,67	196,44	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 337,63	1 337,63	2 675,25	1 377,76	1 377,76	2 755,51	2 755,51	1 357,39	1 398,12	2 755,51	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 085,17	2 085,17	4 170,34	2 098,82	2 170,18	4 269,01	4 269,01	2 094,82	2 157,67	4 252,49	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	635,98	635,98	1 271,95	640,14	661,91	1 302,05	1 302,05	638,92	658,09	1 297,01	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	69,10	69,10	138,20	69,10	69,10	138,20	138,20	66,50	66,50	132,99	96,2%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.											
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	69,48	69,48	138,96	69,94	72,31	142,25	142,25	69,80	71,90	141,70	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.											

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	7	8	9	11	12	13	14	15	16	17	18
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.											
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	454,91	454,91	909,81	457,88	473,45	931,34	931,34	457,01	470,72	927,73	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.											
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.											
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.											
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 596,36	1 596,36	3 192,71	1 554,70	1 713,55	3 268,25		1 566,98	1 688,63	3 255,61	102,0%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	136,33	136,33	272,65	136,33	136,33	272,65	272,65	211,97	211,97	423,93	155,5%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	136,33	136,33	272,65	136,33	136,33	272,65	272,65	211,97	211,97	423,93	155,5%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.								78,90	78,90	157,80	
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.											
8	Товарная продукция	тыс. руб.	6 481,26	6 481,26	12 962,52	6 481,27	6 795,21	13 276,47	10 008,20	6 481,26	6 744,36	**13 225,62**	102,0%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	**20,73**	**20,73**	20,73	20,73	21,73	21,23	16,00	**20,73**	**21,57**	21,15	102,0%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду для Федерального казенного предприятия «Казанский государственный казенный пороховой завод» для потребителей муниципального образования г. Казань на 2020-2021 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 № 10-115/кс установлены тарифы на питьевую воду для Федерального казенного предприятия «Казанский государственный казенный пороховой завод» (далее – ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод») на 2019-2021 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод (тарифы указываются без учета НДС)	31,84	100%	32,73	102,8%
2020				
ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод (тарифы указываются без учета НДС)	32,73	100%	33,42	102,1%
2021				
ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод (тарифы указываются без учета НДС)	33,42	100%	34,66	103,7%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2019-2021 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» не является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования «город Казань».

Имущество находится в собственности организации ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» являются и прочие организации г.Казань.

Описание схемы водоснабжения

Источником водоснабжения являются поверхностные вод (река Волга). Водозабор расположен в поселке Игумного Кировского района города Казани. Водозаборное сооружение представляет собой насосную станцию берегового разделительного типа. Забор воды осуществляется затопленными водоприемниками с вихревой камерой, имеющих 12 водозаборных окон с сороудерживающими решетками жалюзийного типа. Речная вода по двум самотечным водоводам диаметром 900 мм поступает в сифонный колодец, затем по трем водоводам диаметром 800 мм в насосную станцию I-го подъема.

Затем вода перекачивается по двум водоводам диаметром 800 мм к камерам переключения №1 и №2. От камеры переключения №2 по двум водоводам диаметром 800 мм вода направляется на водоочистную станцию, которая расположена на территории предприятия. Один поток воды поступает в предварительный отстойник (земляной резервуар) станции фильтрации №1. Второй поток направляется в камеры смешения станции фильтрации №2.

Вода с обеих станций поступает в резервуар чистой воды, откуда насосами станции II-го подъема подается в водопроводную сеть цехам предприятия.

В наиболее отдаленные цеха вода подается с помощью повысительной насосной станции.

Протяженность водопроводных сетей предприятия 51,48 км, в том числе нуждающихся в замене 24,86 км.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 2031,67 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- затраты на материалы (химические реагенты) на 13,38%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 4,7%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 113,46 %;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 111,52 %;

- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 193,41%.

-Амортизация основных средств производственного назначения на 44,10%;

- Цеховые расходы на 181,92 %.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	*ФКП «Казанский государственный пороховой завод»*					*разница*
			план на 2018	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		
						план	*факт*	
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	1 612,26	1 396,50	87%	*1,73*	*1,50*	***0,23***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	6 650,69	6 963,14	105%	*7,15*	*7,49*	***-0,34***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7 654,18	16 338,00	213%	*8,23*	*17,57*	***-9,34***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 371,26	5 015,59	212%	*2,55*	*5,39*	***-2,84***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	305,50	440,21	144%	*0,33*	*0,47*	***-0,14***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	7 278,28	21 355,12	293%	*7,83*	*22,96*	***-15,14***
8	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 739,59	10 542,42	282%	*4,02*	*11,33*	***-7,31***
9	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**29 611,76**	**62 050,98** (расход на реализацию 3875,18)	**210%**	*31,84*	*66,72*	***-34,88***
10	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**1 843,51**	**0%**			
11	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**2 031,67**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утвержд.)	2020 (предлож. организ.)	2020 (коррек. ГК)	Отклонение, %
Поднято воды	1 156,986	1157,0	1157,0	1157,0	100%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	1 156,986	1157,0	1157,0	1157,0	100%

Показатели	2018 (факт)	2019 (утвержд.)	2020 (предлож. организ.)	2020 (коррек. ГК)	Отклонение, %
Потери воды	80, 905	80,906	80,906	80,906	100%
	6,99%	6,99%	6,99%	6,99%	
Расход воды на технологические нужды	146,0	146,0	146,0	146,0	100%
Объем реализации воды	930,081	930,094	930,094	930,094	100%
Расход воды на собственные нужды предприятия	873, 277	863,428	862,0	862,0	100%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	56,804	66,666	68,094	68,094	100%
По группе потребителей «Прочие»	56, 804	66,666	68,094	68,094	100%

Расчетный объем отпуска воды на 2020-2021 гг. принят по предложению организации.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	**Ед.изм.**	**Долгосрочный период регулирования**		
		2019 г.	**2020 г.**	**2021 г.**
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	23 917,39	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	6,99	6,99	6,99
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,65	1,65	1,65

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на плановый период до 2024 года и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2021 годы ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод».

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

тарифов на 2020-2023 гг. применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» представлены в приложении.

1. Операционные расходы:

на 2019 год утверждены в сумме 23 917,39 тыс. руб.;

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

на 2020 год в сумме 24388,57 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 25038,03 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

2. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

на 2020 год приняты в соответствии с представленной налоговой декларацией по налогу на имущество за 2018 г. в сумме 227,323 тыс. руб.

В 2019 году затраты по налогам не учитывались, в связи с тем, что у организации не было раздельного учета по видам деятельности. Приказом от 31.12.2018 № 978 ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» введен раздельный учет затрат цехов по видам деятельности по налогу на имущество, исходя из остаточной стоимости числящегося за цехом облагаемого имущества.

Вид деятельности	Остаточная стоимость основных средств, тыс. руб.	Доля основных средств, %	Сумма налога на имущество, тыс. руб.
организация в целом	657886,917	100%	12966,93
водоснабжение	11533,41	1,75%	227,323

3. Расходы на амортизацию основных средств:

на 2019 год утверждены в сумме 500,99 тыс. руб.

на 2020 год приняты в сумме 629,67 тыс. руб. Увеличение расходов на амортизацию связано с приобретением Водовода на здание 00115 инв. № 79486 (годовая сумма амортизации данного объекта составила 107,097 тыс. руб., при расчете был применен максимальный срок - 30 лет).

на 2021 год приняты на уровне 2020 года.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год утверждены в 5 608,16 сумме тыс. руб.;

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

на 2020 год в сумме 5776,40 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%);

на 2021 год в сумме 5949,70 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	1 157,00	1,65	2,93	5608,16
2020	1 157,00	1,65	3,02	5776,40
2021	1 157,00	1,65	3,11	5949,70

Стоимость электроэнергии принята на уровне утвержденного значения 2019 г. с учетом индекса-дефлятора.

5. Экономия операционных расходов прошлых периодов:

Из НВВ 2020 г. исключена сумма операционных расходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе на химические реагенты 215,74 тыс.руб.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 30026,54 тыс. руб.

на 2020 год в сумме 30806,22 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,6%);

на 2021 год в сумме 31844,73 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,4%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Рост тарифа, % к 2019г.	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод»				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,73	100%	33,51	102,4%

Наименование	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Рост тарифа, % к 2020г.	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %
ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод»				

иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	33,51	100%	34,96	104,3%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» на 2020-2021 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» на 2020-2021 гг.

Калькуляция тарифа на питьевую воду ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» на 2020 г.

п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	10	12	13	14	15	16	17
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да			да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	930,094	930,081	100,0%	465,047	465,047	930,094	465,047	465,047	930,094	930,094	465,047	465,047	930,094	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	863,428	873,277	101,1%	431,714	431,714	863,428	431,7140	431,7140	863,428	862,000	431,000	431,000	862,000	99,8%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3														
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	66,666	56,804	85,2%	33,333	33,333	66,666	33,333	33,333	66,666	68,094	34,047	34,047	68,094	102,1%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	66,666	56,804	85,2%	33,333	33,333	66,666	33,333	33,333	66,666	68,094	34,047	34,047	68,094	102,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,11	0,11	100,0%			0,11			0,11	0,11			0,11	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	29 611,76	62 050,98	209,5%	14 805,88	15 220,66	30 026,54	15 220,66	15 540,01	30 760,67	31 840,16	15 288,09	15 733,88	31 021,97	103,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	29 611,76	62 050,98	209,5%	14 805,88	15 220,66	30 026,54	15 220,66	15 540,01	30 760,67	31 840,16	15 174,43	15 620,22	30 794,64	102,6%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	1 612,26	1 396,50	86,6%	823,10	858,49	1 681,59	846,30	875,08	1 721,38	1 721,38	844,69	870,03	1 714,72	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	6 650,69	6 963,14	104,7%	2 762,64	2 845,52	5 608,16	2 845,52	2 930,88	5 776,40	6 650,69	2 845,52	2 930,88	5 776,40	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного	тыс. руб.	7 654,18	16 338,00	213,5%	4 679,01	4 894,24	9 573,25	4 817,97	4 981,78	9 799,75	9 799,75	4 808,79	4 953,05	9 761,84	102,0%

п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	10	12	13	14	15	16	17
	персонала															
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 371,26	5 015,59	211,5%	1 436,46	1 502,53	2 938,99	1 479,12	1 529,41	3 008,52	3 008,53	1 476,30	1 520,59	2 996,88	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	305,50	440,21	144,1%	250,49	250,49	500,99	250,49	250,49	500,99	706,20	314,84	314,84	629,67	125,7%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	7 278,28	21 355,12	293,4%	2 979,73	2 914,32	5 894,05	3 053,97	2 979,54	6 033,51	6 033,50	2 960,67	3 049,49	6 010,17	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	3 293,21	10 930,72	331,9%	538,45	561,61	1 100,06	553,63	572,46	1 126,09	1 126,09	552,58	569,15	1 121,73	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 739,59	10 542,42	281,9%	1 874,46	1 955,06	3 829,52	1 927,30	1 992,82	3 920,12	3 920,11	1 923,62	1 981,33	3 904,96	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.											113,66	113,66	227,32	
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.											113,66	113,66	227,32	
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.											67,43	148,31	215,74	
12	Товарная продукция	тыс. руб.	29 611,76	62 050,98	209,5%	14 805,88	15 220,66	30 026,54	15 220,66	15 540,01	30 760,67	31 840,16	15 220,66	15 585,57	**30 806,23**	102,6%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	31,84	66,72	209,6%	31,84	32,73	32,28	32,73	33,42	33,07	34,23	**32,73**	**33,51**	33,12	102,6%

СМЕТА питьевую воду ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» на 2020 -2021 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год	Расчет Госкомитета (корректировка)			
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	13	14	15	16
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да	да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	6 650,69	6 963,14	104,7%	5 608,16	5 776,40	103,0%	5 949,70	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	22 655,57	54 647,63	241,2%	23 917,39	24 388,57	102,0%	25 038,03	102,7%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	22 655,57	54 647,63	241,2%	23 917,39	24 388,57	102,0%	25 038,04	102,7%
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*	*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,6%*	*103,0%*		*103,7%*	
	Индекс количества активов	*%*								
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	15 377,29	33 292,51	216,5%	18 023,34	18 378,40	102,0%	18 867,82	102,7%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	1 612,26	1 396,50	86,6%	1 681,59	1 714,72	102,0%	1 760,38	102,7%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	1 612,26	1 396,50	86,6%	1 681,59	1 714,72	102,0%	1 760,38	102,7%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	10 025,44	21 353,59	213,0%	12 512,24	12 758,73	102,0%	13 098,49	102,7%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	7 654,18	16 338,00	213,5%	9 573,25	9 761,84	102,0%	10 021,80	102,7%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	2 371,26	5 015,59	211,5%	2 938,99	2 996,88	102,0%	3 076,69	102,7%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	3 739,59	10 542,42	281,9%	3 829,51	3 904,96	102,0%	4 008,95	102,7%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.								

2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.								
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.								
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.								
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.								
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	7 278,28	21 355,12	293,4%	5 894,05	6 010,17	102,0%	6 170,22	102,7%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	3 985,07	10 424,40	261,6%	4 793,99	4 888,43	102,0%	5 018,61	102,7%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	3 293,21	10 930,72	331,9%	1 100,06	1 121,73	102,0%	1 151,60	102,7%
3	Амортизация	тыс. руб.	305,50	440,21	144,1%	500,99	629,67	125,7%	629,67	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	305,50	440,21	144,1%	500,99	629,67	125,7%	629,67	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.					227,32		227,32	100,0%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс. руб.								
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс. руб.								
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс. руб.								
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению	тыс. руб.								
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды	тыс. руб.								
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.					227,32		227,32	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности						227,32		227,32	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.								
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.					215,74			
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.								
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.								
12	Итого НВВ	тыс. руб.	29 611,76	62 050,98	209,5%	30 026,54	30 806,22	102,6%	31 844,73	103,4%