Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение
АО «Альметьевск-Водоканал»
для потребителей Альметьевского муниципального района
на 2020-2023 гг

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 № 10-155/кс установлены тарифы на водоотведение для организации АО «Альметьевск-Водоканал» на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	19,36*	101,7%	19,80*	102,3%
иные потребители (без учета НДС)	16,13	100,0%	16,50	102,3%
2020				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	19,80*	100,0%	20,26*	102,3%
иные потребители (без учета НДС)	16,50	100,0%	16,88	102,3%
2021				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	20,26*	100,0%	20,90*	103,2%
иные потребители (без учета НДС)	16,88	100,0%	17,42	103,2%
2022				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	20,90*	100,0%	21,40*	102,4%
иные потребители (без учета НДС)	17,42	100,0%	17,83	102,4%
2023				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	21,40*	100,0%	22,09*	103,2%
иные потребители (без учета НДС)	17,83	100,0%	18,41	103,2%

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

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – Генеральный директор Ильнар Мингалиевич Мингазов.

АО «Альметьевск-Водоканал» является гарантирующим поставщиком на территории города Альметьевска (постановление Исполнительного комитета Альметьевского муниципального образования от 11.12.2013 № 4463 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования «город Альметьевск Альметьевского муниципального района Республики Татарстан»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

Имущество находится в собственности АО «Альметьевск-Водоканал». Организация работает на общей системе налогообложения.

АО «Альметьевск-Водоканал» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям города Альметьевска, пгт Нижняя Мактама, Калейкинского сельского поселении.

Описание схемы водоотведения

Канализационная система состоит:

- 17 канализационных насосных станций;
- канализационные сети общей протяженностью 241,45 км, в т.ч. основные сборные коллектора – 18 км, уличные канализационные сети – 148,31 км, внутриквартальные канализационные сети – 75,14 км.

Канализационная система базируется на сборе сточных вод по внутриквартальным и уличным сетям. Канализационные стоки подаются самотеком и под давлением, с помощью канализационных насосных станций с пониженными отметками рельефа, на основные сборные коллектора, по которым стоки поступают на очистные сооружения канализации. На очистных сооружениях канализации производится полный цикл механико-биологической очистки. Эффективность очистки стоков составляет 100%. После очистки сточные воды сбрасываются в р.Степной Зай.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получена *прибыль* в размере 5 179,59 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 2,6%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 21,1%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 20,6%;

амортизация основных средств производственного назначения на 10,1%;

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 20,5%;

цеховые расходы на 1,9%.

Перерасход выявлен по статьям:

материалы (химические реагенты) на 1,1%;

общеэксплуатационные расходы на 19,5%.

Использованы средства на услуги, оказываемые сторонними организациями, в сумме 199,79 тыс.руб., не заложенные Госкомитетом.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Альметьевск-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	8 533 343,00	8 939 820,00	105%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	**Объем реализации воды**	м3	**8 533 343,00**	**8 939 820,00**	**105%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	8 533 343,00	8 939 820,00	105%			
3.2.1	население	м3	6 764 491,00	6 962 606,00	103%			
3.2.2	бюджетные потребители	м3	481 682,00	477 095,00	99%			
3.2.3	прочие потребители	м3	1 287 170,00	1 500 119,00	117%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	3 050,38	3 227,90	106%	*0,357*	*0,361*	***0,004***
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	19 552,21	19 905,46	102%	*2,29*	*2,23*	***0,06***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	27 463,10	22 706,77	83%	*3,22*	*2,54*	***0,68***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	8 293,84	6 869,78	83%	*0,97*	*0,77*	***0,20***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	5 858,20	5 563,94	95%	*0,69*	*0,62*	***0,06***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	3 366,93	2 813,83	84%	*0,39*	*0,31*	***0,08***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.		199,79			*0,02*	
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	41 035,84	42 223,35	103%	*4,81*	*4,72*	***0,09***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	27 153,01	34 007,48	125%	*3,18*	*3,80*	***-0,62***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	тыс. руб.	**135 773,51**	**137 518,31**	**101%**	***15,91***	***15,38***	***0,53***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Альметьевск-Водоканал»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**142 697,90**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**5 179,59**				

В соответствии с учетной политикой распределение административных расходов по видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда ОПП:

Вид деятельности	% распределения
водоснабжение	47,31%
водоотведение	50,47%
прочие	2,22%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (факт)	2017г. (факт.)	2018 (факт)	2019-2023 (утв)	2020 (прогноз орг-ции)	2020-2023 (корр)	2020/ 2019, (%)
Принято сточных вод, всего	8504,092	8489,555	8939,820	8788,528	8788,528	8 430,630	95,9%
Технологические нужды	0	0	0	0	0	0	
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	8504,092	8489,555	8939,820	8788,528	8788,528	8 430,630	95,9%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	465,183	481,03	477,095	481,00	481,00	470,530	97,8%
По группе потребителей «Население»	6803,254	6758,35	6962,606	6954,265	6954,265	6 798,070	97,8%
	80,0%	79,6%	77,9%	79,1%	79,1%	80,6%	
По группе потребителей «Прочие»	1235,655	1250,175	1500,119	1353,263	1353,263	1 162,030	85,9%

Объем водоотведения принят с учетом факта организации за 9 месяцев 2019 года.

По группе *«Бюджетные потребители»* снижение объемов объясняется:

- исправительная колония №8 снижение содержащихся контингент;
- АЦГБ в 2018 году производили ремонт здания;
-ЦРИ «Ветеран» снижение наполняемости отдыхающих;
- ГБОУ ВО АГНИ снижение учащихся
- исполком одно здание закрыто
- медсанчасть снижение объемов воды на подготовку аппарата гемодиализа;
-Управление здравоохранения в 2017-18 производился ремонт в поликлинике №3, в детской поликлинике и перинатальном центре.

По группе абонентов *«население»* снижение объемов связано со снижением объемов потребления ХВС на ГВС воды в многоквартирных домах с индивидуальными тепловыми пунктами для подогрева холодной воды, из-за установки бойлеров.

Снижение объемов по группе *«Прочие потребители»* объясняется:

АО «АПТС»- по районной котельной №2 в 2018 году 3 месяца счетчик находился на поверке счета выставлялись по среднему значению, по котельной №3 перешли на потребление технической воды от ООО «УПТЖ для ППД»;

ООО «Альтехносервис» - ушла котельная детсада «Теремок» , Д/с №22 перешли на обслуживание в «Светсервис», ряд домов перешли на ИТП, устранение большого порыва в 2018 году.

Нефтяные организации снижение объемов реорганизация на местах

ООО «Базар», АПОПАТ, ООО УК «Татбурнефть» - реорганизация

ОАО «Альметьевский хлебозавод» объявлен банкротом, завод закрылся

ЗАО «Миранда» ликвидировано.

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, согласованных Госкомитетом в концессионном соглашении:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	111 161,53	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.					
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,69	0,69	0,69	0,69	0,69

Корректировка необходимой валовой выручки

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

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2019, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%

	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат организации АО «Альметьевск-Водоканал».

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

на 2019 год в сумме 111 161,53 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 113 351,42 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 116 369,97 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 119 814,52 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 123 361,03 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2019 год в сумме 2 157,57 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 1 726,60 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 20,0%);

на 2021 год в сумме 1 735,29 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 0,5%);

на 2022 год в сумме 1 744,32 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 0,5%);

на 2023 год в сумме 1 753,72 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 0,5%).

Затраты приняты с учетом факта организации за 2018 год и представленных деклараций.

Затраты включают в себя расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

1. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 1 835,89 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 430,31 тыс.руб.;

– земельный налог – 172,15 тыс.руб.;

– налог на имущество – 1 233,43 тыс.руб.

Затраты приняты в сумме 1 835,89 тыс.руб. на уровне факта 2018 года, с учетом представленных деклараций за 2018 год.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 50,47%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 926,57 тыс.руб.

2. Налоги и платежи, относимые на регулируемый вид деятельности в сумме 581,92 тыс.руб., в т.ч.:

- налог на имущество (на объекты концессионного соглашения) – 107,66 тыс.руб., на уровне утвержденного периода регулирования;

- плата за предельно допустимые выбросы – 474,26 тыс.руб. (на уровне факта 2018 года).

3. Расходы на арендную плату приняты в размере 0,98 тыс.руб. – аренда земли КНС №19 – объект концессионного соглашения.

4. Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется приняты в размере 316,53 тыс.руб., что ниже предложения организации на 112,06 тыс.руб. Затраты на прием отходов 4-5 класса опасности

(договор с ООО «Чистый город») приняты с учетом факта организации за 2018 год и индексов-дефляторов.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год - 6 807,86 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 7 717,56 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 13,4%);

на 2021 год в сумме 7 717,56 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 7 717,56 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 7 717,56 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2022 год).

Затраты на амортизацию приняты с учетом представленной ведомости амортизации за 9 мес. 2019 года, с учетом самортизированных и вновь введенных объектов.

Увеличение амортизации по водоотведению на 13,4% к утвержденному периоду произошло из-за ввода основных средств:

Основное средство	**Инвентарный номер**	**Срок полез.исп.**	**Первоначальная стоимость, руб.**
Насос DMX 35-10 B-PVC/V/G-X-E1B1B1	00000302	37	48 944,27
Здание КНС №4 БИС	С9056888	360	13 471 000,00
Напорный коллектор от Н-Мак. до Альметьевска	90004544	228	1 699 156,81

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

на 2019 год в сумме 22 194,55 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 21 927,20 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,2%);

на 2021 год в сумме 22 585,02 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 23 262,57 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 23 960,45 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 водоотведения, 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	8788,528	0,69	3,66	22 194,55
2020	8 430,630	0,69	3,77	21 927,20
2021	8 430,630	0,69	3,88	22 585,02
2022	8 430,630	0,69	4,00	23 262,57
2023	8 430,630	0,69	4,12	23 960,45

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

5. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией приняты в сумме 1 036,52 тыс.руб., в том числе:

- расходы на социальные нужды – 1 036,52 тыс.руб., на уровне утвержденного периода регулирования.

6. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

7. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования

Госкомитетом из расчета НВВ исключены при установлении тарифов на очередной период регулирования объемы средств, не освоенных организацией в размере 9 170,42 тыс.руб., в том числе:

на оплату труда основного производственного персонала и отчисления на соц.нужды 7 883,64 тыс.руб.;

на амортизацию 573,31 тыс.руб.;

на ремонтные расходы 713,48 тыс.руб.

Экономически не обоснованные доходы за 2018 год в сумме 9 170,42 тыс.руб. разделены на два года и составляют 4 585,21 тыс.руб. на каждый год долгосрочного периода регулирования (2020-2021гг.).

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 141 174,10 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,7%);

на 2021 год в сумме 144 859,15 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,6%);

на 2022 год в сумме 153 575,49 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 6,0%);

на 2023 год в сумме 157 829,27 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,8%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «Альметьевск-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 «Альметьевск-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,80*	100,0%	20,39*	103,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,50	100,0%	16,99	103,0%

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

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.2020, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
АО «Альметьевск-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,39*	100,0%	20,84*	102,2%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,99	100,0%	17,37	102,2%

*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 «Альметьевск-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,84*	100,0%	22,87*	109,7%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,37	100,0%	19,06	109,7%

*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 «Альметьевск-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	22,46*	98,2%	22,46*	100,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,72	98,2%	18,72	100,0%

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «Альметьевск-Водоканал», Исполнительному комитету Альметьевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение АО «Альметьевск-Водоканал» 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 АО «Альметьевск-Водоканал» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение на 2020-2023 гг.
АО «Альметьевск-Водоканал»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыду щему году	2020 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			Расчет Госкомитета			Расчет Госкомитета		
			утверждено	факт							2020 год корректировка			% роста к предыд ущему году	2021 год корректировка		2021 год	2022 год корректировка		2022 год	2023 год корректировка		2023 год
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да			да				да			да			да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																						
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	8 533,343	8 939,820	104,8%	4 394,264	4 394,264	8 788,528	103,0%	8 788,528	4 215,315	4 215,315	8 430,630	95,9%	4 215,315	4 215,315	8 430,630	4 215,315	4 215,315	8 430,630	4 215,315	4 215,315	8 430,630
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	8 533,343	8 939,820	104,8%	4 394,264	4 394,264	8 788,528	103,0%	8 788,528	4 215,315	4 215,315	8 430,630	95,9%	4 215,315	4 215,315	8 430,630	4 215,315	4 215,315	8 430,630	4 215,315	4 215,315	8 430,630
2.3.1	Население	Тыс. м3	6 764,491	6 962,606	102,9%	3 477,133	3 477,133	6 954,265	102,8%	6 954,265	3 399,035	3 399,035	6 798,07	97,8%	3 399,035	3 399,035	6 798,07	3 399,035	3 399,035	6 798,07	3 399,035	3 399,035	6 798,07
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	481,682	477,095	99,0%	240,500	240,500	481,000	99,9%	481,000	235,265	235,265	470,53	97,8%	235,265	235,265	470,53	235,265	235,265	470,53	235,265	235,265	470,53
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	1 287,170	1 500,119	116,5%	676,632	676,632	1 353,263	105,1%	1 353,263	581,015	581,015	1 162,03	85,9%	581,015	581,015	1 162,03	581,015	581,015	1 162,03	581,015	581,015	1 162,03
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,97	1,02	104,8%	1,00	1,00	1,00	103,0%	1,00	0,96	0,96	0,96	95,9%	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	135 773,51	137 806,60	101,5%	70 340,44	71 981,08	142 321,52	104,8%	145 630,09	71 318,61	73 404,18	144 722,79	101,7%	73 400,98	75 006,86	148 407,84	72 710,19	79 828,78	152 538,97	78 402,86	78 389,89	156 792,75
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*108 620,50*	*103 510,83*	95,3%	*55 769,16*	*56 783,24*	*112 552,40*	103,6%	*115 200,17*	*56 576,76*	*58 158,28*	*114 735,04*	101,9%	*57 870,57*	*59 791,11*	*117 661,69*	*59 409,98*	*61 517,41*	*120 927,39*	*61 060,06*	*63 230,06*	*124 290,11*
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	3 050,38	3 227,90	105,8%	1 705,15	1 778,46	3 483,61	114,2%	3 566,04	1 749,87	1 802,37	3 552,24	102,0%	1 790,30	1 856,54	3 646,84	1 840,58	1 914,20	3 754,78	1 895,06	1 970,86	3 865,93
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	19 552,21	19 905,46	101,8%	10 933,27	11 261,28	22 194,55	113,5%	22 860,38	10 801,58	11 125,62	21 927,20	98,8%	11 125,62	11 459,39	22 585,02	11 459,39	11 803,18	23 262,57	11 803,18	12 157,27	23 960,45
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	27 463,10	22 706,77	82,7%	12 509,44	13 078,83	25 588,27	93,2%	26 193,68	12 853,38	13 238,98	26 092,36	102,0%	13 150,32	13 636,88	26 787,20	13 519,66	14 060,44	27 580,10	13 919,84	14 476,63	28 396,47
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	8 293,83	6 869,79	82,8%	3 777,85	3 949,81	7 727,66	93,2%	7 910,50	3 881,72	3 998,17	7 879,89	102,0%	3 971,40	4 118,34	8 089,73	4 082,94	4 246,25	8 329,19	4 203,79	4 371,94	8 575,73
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	5 858,20	5 563,94	95,0%	3 361,16	3 446,70	6 807,86	116,2%	6 807,86	3 858,78	3 858,78	7 717,56	113,4%	3 858,78	3 858,78	7 717,56	3 858,78	3 858,78	7 717,56	3 858,78	3 858,78	7 717,56
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.				0,49	0,49	0,98		0,98	0,49	0,49	0,98	100,0%	0,49	0,49	0,98	0,49	0,49	0,98	0,49	0,49	0,98
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	3 366,93	2 813,83	83,6%	3 115,82	2 025,96	5 141,78	152,7%	5 263,44	2 582,80	2 660,28	5 243,08	102,0%	2 642,46	2 740,24	5 382,70	2 716,68	2 825,35	5 542,03	2 797,09	2 908,98	5 706,07

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			Расчет Госкомитета			Расчет Госкомитета		
			утверждено	факт							2020 год корректировка			% роста к предыдущему году	2021 год корректировка		2021 год	2022 год корректировка		2022 год	2023 год корректировка		2023 год
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 969,60	587,02	29,8%	116,01	120,99	237,00	12,0%	242,61	119,05	122,62	241,67	102,0%	121,80	126,31	248,10	125,22	130,23	255,45	128,93	134,08	263,01
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.		199,79		154,93	161,60	316,53		329,19	106,96	110,17	217,13	68,6%	110,86	114,96	225,82	115,12	119,73	234,85	119,73	124,52	244,25
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	41 035,85	42 223,35	102,9%	20 211,05	21 080,11	41 291,16	100,6%	42 268,11	20 741,18	21 363,42	42 104,60	102,0%	21 220,34	22 005,50	43 225,84	21 816,34	22 688,99	44 505,33	22 462,10	23 360,58	45 822,68
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	25 883,22	33 219,06	128,3%	13 670,61	14 258,45	27 929,06	107,9%	28 589,86	13 987,61	14 491,65	28 479,26	102,0%	14 776,16	14 461,50	29 237,66	12 545,97	17 557,12	30 103,10	16 588,56	14 405,59	30 994,15
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*1 269,79*	*1 076,71*	84,8%	*900,67*	*939,40*	*1 840,07*	144,9%	*1 840,07*	*754,25*	*754,25*	*1 508,49*	82,0%	*754,25*	*754,25*	*1 508,49*	*754,25*	*754,25*	*1 508,49*	*754,25*	*754,25*	*1 508,49*
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	318,89	602,45	188,9%	410,87	428,54	839,41	263,2%	839,41	463,29	463,29	926,57	110,4%	463,29	463,29	926,57	463,29	463,29	926,57	463,29	463,29	926,57
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	950,90	474,26	49,9%	489,80	510,86	1 000,66	105,2%	1 000,66	290,96	290,96	581,92	58,2%	290,96	290,96	581,92	290,96	290,96	581,92	290,96	290,96	581,92
5	Валовая прибыль	тыс. руб.	417,70	5 163,43	1236,2 %	518,27	518,25	1 036,52	248,1%	1 036,53	518,26	518,26	1 036,52	100,0%	518,26	518,26	1 036,52	518,26	518,26	1 036,52	518,26	518,26	1 036,52
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																					
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		712,18		518,27	518,25	1 036,52		1 036,53	518,26	518,26	1 036,52	100,0%	518,26	518,26	1 036,52	518,26	518,26	1 036,52	518,26	518,26	1 036,52
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.																					
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		3 708,49																			
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.																					
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	417,70	742,76	177,8%																		
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																					
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																					
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	417,70	742,76	177,8%																		
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.									2 292,61	2 292,61	4 585,21		2 292,61	2 292,61	4 585,21						
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																					
8	Товарная продукция	тыс. руб.	136 191,21	142 681,74	104,8%	70 858,71	72 499,33	143 358,04	105,3%	146 666,62	69 544,27	71 629,83	141 174,10	98,5%	71 626,63	73 232,52	144 859,15	73 228,45	80 347,04	153 575,49	78 921,12	78 908,15	157 829,27
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	15,96	15,96	100,0%	16,13	16,50	16,31	102,2%	16,69	16,50	16,99	16,75	102,7%	16,99	17,37	17,18	17,37	19,06	18,22	18,72	18,72	18,72

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыду щему году	2020 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			Расчет Госкомитета			Расчет Госкомитета		
			утверждено	факт							2020 год корректировка			% роста к предыду щему году	2021 год корректировка		2021 год	2022 год корректировка		2022 год	2023 год корректировка		2023 год
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
10							102,3%				100,0%	103,0%			100,0%	102,2%		100,0%	109,7%		98,2%	100,0%	

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

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	19 552,21	19 905,46	101,8%	22 194,55	111,5%	22 860,38	103,0%	22 860,38	103,0%	21 927,20	98,8%	22 585,02	103,0%	23 262,57	103,0%	23 960,45	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	109 093,32	111 060,69	101,8%	111 161,54	100,1%	113 791,63	102,4%	113 791,63	102,4%	113 351,42	102,0%	116 369,97	102,7%	119 814,52	103,0%	123 361,03	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		109 093,32	111 060,69	101,8%	111 161,54	100,1%	113 791,63	102,4%	113 791,63	102,4%	113 351,42	102,0%	116 369,97	102,7%	119 814,52	103,0%	123 361,03	103,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%				103,00%		103,70%		104,00%		104,00%	
	Индекс количества активов	%																	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	79 843,16	75 027,81	94,0%	78 090,70	104,1%	79 938,33	102,4%	79 938,33	102,4%	79 629,09	102,0%	81 749,61	102,7%	84 169,40	103,0%	86 660,81	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	6 638,08	7 589,48	114,3%	8 088,21	106,6%	8 354,82	103,3%	8 354,82	103,3%	8 247,55	102,0%	8 467,18	102,7%	8 717,81	103,0%	8 975,86	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	3 050,38	3 227,90	105,8%	3 483,61	107,9%	3 566,04	102,4%	3 566,04	102,4%	3 552,24	102,0%	3 646,84	102,7%	3 754,78	103,0%	3 865,93	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	3 587,70	4 361,57	121,6%	4 604,60	105,6%	4 788,78	104,0%	4 788,78	104,0%	4 695,31	102,0%	4 820,35	102,7%	4 963,03	103,0%	5 109,93	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.																	

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
2.1.2	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.	35 756,93	29 576,56	82,7%	33 315,93	112,6%	34 104,18	102,4%	34 104,18	102,4%	33 972,25	102,0%	34 876,93	102,7%	35 909,29	103,0%	36 972,20	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	27 463,10	22 706,77	82,7%	25 588,27	112,7%	26 193,68	102,4%	26 193,68	102,4%	26 092,36	102,0%	26 787,20	102,7%	27 580,10	103,0%	28 396,47	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	8 293,83	6 869,79	82,8%	7 727,66	112,5%	7 910,50	102,4%	7 910,50	102,4%	7 879,89	102,0%	8 089,73	102,7%	8 329,19	103,0%	8 575,73	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	37 448,15	37 861,78	101,1%	36 686,56	96,9%	37 479,33	102,2%	37 479,33	102,2%	37 409,28	102,0%	38 405,49	102,7%	39 542,30	103,0%	40 712,75	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.																	
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.																	
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.																	
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.																	
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.																	
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.																	
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	3 366,93	2 813,83	83,6%	5 141,78	182,7%	5 263,44	102,4%	5 263,44	102,4%	5 243,08	102,0%	5 382,70	102,7%	5 542,03	103,0%	5 706,07	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	1 397,33	2 226,81	159,4%	4 904,78	220,3%	5 020,83	102,4%	5 020,83	102,4%	5 001,41	102,0%	5 134,59	102,7%	5 286,58	103,0%	5 443,06	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	1 969,60	587,02	29,8%	237,00	40,4%	242,61	102,4%	242,61	102,4%	241,67	102,0%	248,10	102,7%	255,45	103,0%	263,01	103,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.																	
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.																	
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.																	
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	25 883,22	33 219,06	128,3%	27 929,06	84,1%	28 589,86	102,4%	28 589,86	102,4%	28 479,26	102,0%	29 237,66	102,7%	30 103,10	103,0%	30 994,15	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	3 899,88	4 494,46	115,2%	4 509,67	100,3%	4 616,37	102,4%	4 616,37	102,4%	2 408,04	53,4%	2 472,16	102,7%	2 545,34	103,0%	2 620,68	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	577,68	372,12	64,4%	432,53	116,2%	442,77	102,4%	442,77	102,4%	441,05	102,0%	452,80	102,7%	466,20	103,0%	480,00	103,0%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.	1 801,68	2 373,97	131,8%	2 148,15	90,5%	2 198,98	102,4%	2 198,98	102,4%								
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.	1 520,52	1 748,38	115,0%	1 928,98	110,3%	1 974,62	102,4%	1 974,62	102,4%	1 966,98	102,0%	2 019,37	102,7%	2 079,14	103,0%	2 140,68	103,0%
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.																	
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.																	
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и	тыс.руб.	18 680,22	25 464,44	136,3%	20 278,35	79,6%	20 758,14	102,4%	20 758,14	102,4%	20 677,84	102,0%	21 228,49	102,7%	21 856,85	103,0%	22 503,81	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
	сборы																		
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	14 347,33	19 713,83	137,4%	15 574,77	79,0%	15 943,27	102,4%	15 943,27	102,4%	15 881,60	102,0%	16 304,52	102,7%	16 787,14	103,0%	17 284,04	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	4 332,89	5 750,61	132,7%	4 703,58	81,8%	4 814,87	102,4%	4 814,87	102,4%	4 796,24	102,0%	4 923,97	102,7%	5 069,72	103,0%	5 219,78	103,0%
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.	129,77	94,24	72,6%	124,87	132,5%	127,82	102,4%	127,82	102,4%								
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	216,36	167,42	77,4%	268,02	160,1%	274,36	102,4%	274,36	102,4%	273,30	102,0%	280,57	102,7%	288,88	103,0%	297,43	103,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.																	
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	2 956,99	2 998,50	101,4%	2 748,15	91,7%	2 813,17	102,4%	2 813,17	102,4%	5 120,09	186,3%	5 256,43	102,7%	5 412,02	103,0%	5 572,22	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	148,93	174,11	116,9%	176,42	101,3%	180,60	102,4%	180,60	102,4%								
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.																	
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	2 808,06	2 824,38	100,6%	2 571,72	91,1%	2 632,57	102,4%	2 632,57	102,4%	5 120,09	199,1%	5 256,43	102,7%	5 412,02	103,0%	5 572,22	103,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	5 858,20	5 563,94	95,0%	6 807,86	122,4%	6 807,86	100,0%	6 807,86	100,0%	7 717,56	113,4%	7 717,56	100,0%	7 717,56	100,0%	7 717,56	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной	тыс.руб.	5 858,20	5 563,94	95,0%	6 807,86	122,4%	6 807,86	100,0%	6 807,86	100,0%	7 717,56	113,4%	7 717,56	100,0%	7 717,56	100,0%	7 717,56	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
	системы водоснабжения и водоотведения																		
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 687,49	1 730,98	102,6%	2 157,57	124,6%	2 170,23	100,6%	2 170,23	100,6%	1 726,60	80,0%	1 735,29	100,5%	1 744,32	100,5%	1 753,72	100,5%
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.		199,79		316,53	158,4%	329,19	104,0%	329,19	104,0%	217,13	68,6%	225,82	104,0%	234,85	104,0%	244,25	104,0%
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.		199,79		316,53	158,4%	329,19	104,0%	329,19	104,0%	217,13	68,6%	225,82	104,0%	234,85	104,0%	244,25	104,0%
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.																	
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	1 687,49	1 531,19	90,7%	1 840,07	120,2%	1 840,07	100,0%	1 840,07	100,0%	1 508,49	82,0%	1 508,49	100,0%	1 508,49	100,0%	1 508,49	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.																	
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.																	
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.				544,46		544,46	100,0%	544,46	100,0%	622,51	114,3%	622,51	100,0%	622,51	100,0%	622,51	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.																	
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.																	
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	79,97	89,77	112,3%	86,88	96,8%	86,88	100,0%	86,88	100,0%	86,88	100,0%	86,88	100,0%	86,88	100,0%	86,88	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	238,92	224,39	93,9%	208,07	92,7%	208,07	100,0%	208,07	100,0%	217,18	104,4%	217,18	100,0%	217,18	100,0%	217,18	100,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.	417,70	742,76	177,8%														

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.	950,90	474,26	49,9%	1 000,66	211,0%	1 000,66	100,0%	1 000,66	100,0%	581,92	58,2%	581,92	100,0%	581,92	100,0%	581,92	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.				0,98		0,98	100,0%	0,98	100,0%	0,98	100,0%	0,98	100,0%	0,98	100,0%	0,98	100,0%
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.				0,98		0,98	100,0%	0,98	100,0%	0,98	100,0%	0,98	100,0%	0,98	100,0%	0,98	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.																	
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.																	
4.5	Экономия расходов	тыс.руб.																	
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс.руб.																	
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс.руб.																	
4.8	Займы и кредиты	тыс.руб.																	
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.																	
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.																	
5	Нормативная прибыль	тыс.руб.		4 420,67		1 036,52	23,4%	1 036,52	100,0%	1 036,53	100,0%	5 621,73	542,4%	5 621,73	100,0%	1 036,52	18,4%	1 036,52	100,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.										4 585,21		4 585,21	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
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.		4 420,67		1 036,52	23,4%	1 036,52	100,0%	1 036,53	100,0%	1 036,52	100,0%	1 036,52	100,0%	1 036,52	100,0%	1 036,52	100,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.																	
7	Итого НВВ	тыс.руб.	136 191,21	142 681,74	104,8%	143 358,04	100,5%	146 666,62	102,3%	146 666,62	102,3%	141 174,10	98,5%	144 859,15	102,6%	153 575,49	106,0%	157 829,27	102,8%

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»
Альметьевского муниципального района
на 2020 год

№ тарифного дела: 26/99

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 «ЖКХ (Инженерные сети)» об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 14.05.2019 № 114 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/99, 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 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.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации- и.о. директора Севастьянов Евгений Ильич

МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» осуществляет свою деятельность на основании договора о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения от 02.07.2013 №007-022 между Палатой земельных и имущественных отношений Альметьевского муниципального района и МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» сроком на 5 лет с пролонгацией.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- вывоз ТБО.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» является население, бюджетные и прочие организации Русско-Акташского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 21.11.2018 №10-46/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2018 года до 30 июня 2018 года	с 1 июля 2018 года до 31 декабря 2018 года
МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»	31,00	32,09

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 4 артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ 6-16-110, ЭЦВ 6-10-110, ЭЦВ 6-10-80, ЭЦВ 6-6,5-80. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 14,8 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 8 км, т.е. 54%. Численность населения, пользующихся услугами водоснабжения 3500 человек. Кроме артезианских скважин, при отсутствии требуемого напора воды, водопроводная сеть подпитывается от водонапорной башни Русско-Акташской специализированной коррекционной школы-интерната.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получена прибыль в размере – 182,54 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям: «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 20,80%, «Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 5,06%, «Прочие прямые расходы» на 46,66%.

Экономия сложилась по статьям: «Затраты на покупную электрическую энергию» на 19,44%, «Ремонт и техническое обслуживание основных средств» на 24,51%, «Цеховые расходы» на 24,95%, «Общеэксплуатационные расходы» на 3,71%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	МУП "ЖКХ (Инженерные сети)»					
			план	*факт*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	963,10	775,88	81%	*9,66*	*8,55*	***1,10***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	522,23	573,90	110%	*5,24*	*6,33*	***-1,09***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	157,71	150,21	95%	*1,58*	*1,66*	***-0,07***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	102,00	70,14	69%	*1,02*	*0,77*	***0,25***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	515,57	351,83	68%	*5,17*	*3,88*	***1,29***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	724,41	635,31	88%	*7,27*	*7,00*	***0,26***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	15,00	20,09	134%	*0,15*	*0,22*	***-0,07***

13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**3 000,02**	**2 577,36**	**86%**	*30,09*	*28,42*	***1,67***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**3 000,02**	**2 759,90**	**92%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**182,54**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

тыс.куб.м

№ п/п	Показатели	2017 год (факт.)	2018 год (факт)	2019 год (утв)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
1	Поднято воды	101,90	101,58	101,893	101,546	101,546	99,65%
1.1	потери воды	10,74	10,88	10,734	10,643	10,643	99,15%
		10,5%	*10,71%*	*10,5%*	*10,5%*	*10,5%*	
1.2	расход воды на хоз. нужды	0	0	0	0	0	0
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	91,159	90,698	91,159	90,910	90,910	99,73%
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0
2.2	бюджетным организациям	5,946	5,614	5,946	5,571	5,571	93,69%
2.3	населению	84,034	83,808	84,034	84,000	84,000	99,96%
		92%	*92%*	*92%*	*92%*	*92%*	
2.4	прочим потребителям	1,179	1,275	1,179	1,339	1,339	113,6%

Расчетный объем принят на 2020 год на уровне предложения организации.

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

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

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

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2019, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2020 год
электрическая энергия	103,0%

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	2546,89	2577,36		
утверждено			2875,69	
прогноз организации				3180,96
прогноз ГКРТТ				2888,97

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2020 год 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
3180,96	32,09	0	34,99	109%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 2456,8 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 130,85 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 130,85 тыс.руб. Затраты приняты с учетом отчетных данных организации по факту 2018 года и индексов-дефляторов.

2. Расходы на электрическую энергию приняты в размере 1000,5 тыс.руб. Удельный расход электроэнергии принят в размере 1,48 кВт.ч./куб.м по фактическим значениям за 2018 год. Объем покупной электрической энергии принят в размере 150 тыс.кВт. Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования в размере 6,67 руб./кВт.ч.

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

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 662,73 тыс.руб., в том числе

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 508,83 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 94,29 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

- отчисления на социальные нужды (30,3%) – 154,17 тыс.руб.

Численность ОПП принята в соответствии со штатным расписанием организации.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	0,5	11,50	68,99
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	2	11,50	275,95
Электрогазосварщик	1	13,66	163,89
Итого	**3,5**		**508,83**

4.Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 368,58 тыс.руб. Отклонение от предложения организации - 3,61 тыс.руб.:

- заработная плата цехового персонала принята на уровне утвержденного периода и с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования;

- затраты на ремонт приняты по предложению организации и по представленным счетам-фактурам (ремонт, техобслуживание, зап.части для автотранспорта);

- электроэнергия принята по фактическим значениям за 2018 год с учетом индекса-дефлятора;

- затраты на охрану труда приняты по предложению организации и по фактическим затратам в базовом периоде;

- договорные услуги не приняты в виду отсутствия подтверждающих документов

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата цехового персонала (1ед.мастера, 0,5ед.водителя)	216,00	225,76	104,5%
2	Отчисления на социальное страхование	65,45	68,40	104,5%
3	Затраты на ремонт цеховые	13,90	13,90	100%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	40,64	53,96	132,8%
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	5,00	5,00	100%
6	Договорные услуги	31,20	0	
7	Анализ воды	0	1,56	
Итого		***372,19***	***368,58***	***99%***

* ***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

Фактические затраты на проведение ремонтных работ в базовом периоде составили 70,14 тыс.руб. при утвержденных затратах в размере 102,00 тыс.руб. Недоиспользование средств составило 31,86 тыс.руб.

На 2020 год организация заявила затраты на сумму 106 тыс.руб. на проведение следующих работ:

- замена погружных насосов ЭЦВ в количестве 2 шт.

Госкомитетом приняты затраты на уровне предложения организации и на уровне утвержденного 2019 года.

III. Административные расходы приняты в размере 1949,6 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет – 83,1 тыс.руб.

1)Численность АУП принята в соответствии со штатным расписанием организации, заработная плата принята на уровне предложения организации.

2) затраты на ремонт, услуги связи, канцтовары и ПТР приняты в соответствии с фактическими затратами организации в базовом периоде (счет 26);

3)Затраты на электроэнергию приняты с учетом отчетных данных организации по факту 2018 года и индексов-дефляторов

4) договорные услуги приняты в соответствии с фактическими затратами организации в базовом периоде (счет 26) (программное обслуживание, обслуживание орг.техники, тех.обслуживание):

5) услуги банка приняты по счету 91.4;

6) услуги ЕРЦ в соответствии с агентским договором №2017/Д108/56А от 07.11.2017г.;

7) страхование имущества - в соответствии с договорами №34 от 26.03.2018г., №69 от 06.06.2018г., № 77 от 05.07.2018

8)Затраты на аренду земли не приняты в виду отсутствия пролонгации договора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	1 102,84	1102,84	100%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	334,16	334,16	100%
3	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	85,76	17,70	21%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	15,98	14,96	94%
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	68,00	66,00	97%
6	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	29,45	58,04	197%
7	Услуги договорные	35,02	29,50	84%
8	Услуги банка	23,69	17,39	73%
9	Услуги ЕРЦ	188,50	183,08	97%
10	Страхование имущества	31,00	12,11	39%
11	Аренда земли	43,13	0	
Итого		***2032,7***	***1835,7***	***90%***

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	46,00	552,00
Бухгалтер	1	30,00	360,00
Инженер ПТО	1	15,90	190,8
Итого	**3**		**1102,8**

В соответствии с учетной политикой распределение административных расходов по видам деятельности производится пропорционально объему выручки от осуществляемых видов деятельности:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	32%	587,43
водоотведение	9%	165,22
прочие	59%	1083,08

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 2018 год:

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: водный налог в размере 24,80 тыс.руб.
- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 195,35 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Единый налог при УСН	105,00
Транспортный	90,35

Распределение налогов по видам деятельности производится пропорционально объему выручки от осуществляемых видов деятельности.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	32%	62,50
водоотведение	9%	17,55
прочие	59%	115,3

V. Нормативная *прибыль* организацией не заявлена.

VI. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования

Госкомитетом из расчета НВВ исключены при установлении тарифов на очередной период регулирования объемы средств, не освоенных организацией в размере 164,15 тыс.руб. (за 2018 год)., в том числе:

Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения 22,67 тыс. руб.;

Цеховые расходы 116,99 тыс. руб.;

Общеэксплуатационные расходы 24,49 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма экономии операционных расходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом пропорционально на 3 года и составит 54,72 тыс. руб. в год

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 2888,97 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 31.12.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
	31,78	31,78	99,2%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «ЖКХ (Инженерные сети) и Исполнительного комитета Альметьевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» 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.

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	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	99,705	90,698	91,0%	45,580	45,580	91,160	100,5%	90,910	45,455	45,455	90,910	99,7%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	99,705	90,698	91,0%	45,580	45,580	91,160	100,5%	90,910	45,455	45,455	90,910	99,7%
2.3.1	Население	тыс. м3	93,184	83,808	89,9%	42,017	42,017	84,034	100,3%	84,000	42,000	42,000	84,000	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	5,175	5,614	108,5%	2,973	2,973	5,946	105,9%	5,571	2,786	2,786	5,571	93,7%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1,346	1,275	94,7%	0,590	0,590	1,180	92,5%	1,339	0,670	0,670	1,339	113,5%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	91,0%	0,01	0,01	0,02	193,2%	0,01	0,01	0,01	0,01	51,9%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	3 000,02	2 577,36	85,9%	1 426,24	1 475,85	2 902,09	112,6%	3 180,96	1 455,04	1 455,04	2 910,09	100,3%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 839,16	1 462,47	79,5%	844,03	873,55	1 717,58	117,4%	1 851,75	862,40	862,40	1 724,80	100,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 404,51	1 081,29	77,0%	643,70	665,27	1 308,97	121,1%	1 362,52	670,05	670,05	1 340,11	102,4%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	963,10	775,88	80,6%	478,82	493,18	972,00	125,3%	1 001,16	500,25	500,25	1 000,50	102,9%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	135,28	94,80	70,1%	32,74	34,24	66,98	70,7%	96,00	34,49	34,49	68,99	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	40,85	24,65	60,3%	9,92	10,38	20,30	82,4%	29,09	10,45	10,45	20,90	103,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	257,78	175,91	68,2%	122,22	127,47	249,69	141,9%	223,77	124,86	124,86	249,72	100,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	7,50	10,05	133,9%	0,00	0,00	0,00	0,0%	12,50	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	385,30	358,15	93,0%	184,57	192,52	377,09	105,3%	469,80	176,23	176,23	352,46	93,5%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	49,35	23,04	46,7%	15,76	15,76	31,52	136,8%	19,44	16,11	16,11	32,23	102,2%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	49,35	6,48	13,1%	10,05	10,05	20,10	310,2%	19,44	8,67	8,67	17,35	86,3%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	16,56	0,0%	5,71	5,71	11,42	69,0%	0,00	7,44	7,44	14,88	130,3%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	1 160,86	1 114,88	96,0%	582,21	602,30	1 184,51	106,2%	1 329,21	592,65	592,65	1 185,29	100,1%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	871,09	860,76	98,8%	448,65	463,45	912,10	106,0%	1 003,05	464,42	464,42	928,83	101,8%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20	21
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	386,95	479,10	123,8%	208,72	218,32	427,04	89,1%	507,12	219,92	219,92	439,84	103,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	116,86	125,56	107,4%	63,24	66,15	129,39	103,1%	153,66	66,64	66,64	133,27	103,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	102,00	70,14	68,8%	54,48	51,52	105,99	151,1%	106,00	53,00	53,00	106,00	100,0%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	257,78	175,91	68,2%	122,22	127,47	249,68	141,9%	223,77	124,86	124,86	249,72	100,0%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	7,50	10,05	133,9%	0,00	0,00	0,00	0,0%	12,50	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	256,87	238,76	93,0%	123,05	128,34	251,39	105,3%	313,20	117,49	117,49	234,97	93,5%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	32,90	15,36	46,7%	10,51	10,51	21,02	136,8%	12,96	10,74	10,74	21,48	102,2%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	32,90	4,32	13,1%	6,70	6,70	13,40	310,2%	12,96	5,78	5,78	11,56	86,3%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	11,04	0,0%	3,81	3,81	7,62	69,0%	0,00	4,96	4,96	9,92	130,2%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	3 000,02	2 577,36	85,9%	1 426,24	1 475,85	2 849,55	110,6%	3 180,96	1 455,04	1 455,04	2 910,09	102,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 275,60	1 942,05	85,3%	1 092,35	1 128,72	2 221,07	114,4%	2 365,57	1 134,47	1 134,47	2 268,94	102,2%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	963,10	775,88	80,6%	478,82	493,18	972,00	125,3%	1 001,16	500,25	500,25	1 000,50	102,9%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	522,23	573,90	109,9%	241,46	252,56	494,02	86,1%	603,12	254,41	254,41	508,83	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	157,71	150,21	95,2%	73,16	76,53	149,69	99,7%	182,75	77,09	77,09	154,17	103,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	102,00	70,14	68,8%	54,48	51,52	105,99	151,1%	106,00	53,00	53,00	106,00	100,0%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	515,56	351,83	68,2%	244,44	254,94	499,37	141,9%	447,54	249,72	249,72	499,44	100,0%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	15,00	20,09	133,9%	0,00	0,00	0,00	0,0%	25,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.11.2	Прочие расходы		15,00	20,09	133,9%			0,00	0,0%	25,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	642,17	596,91	93,0%	307,62	320,86	628,48	105,3%	782,99	293,72	293,72	587,43	93,5%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	82,24	38,40	46,7%	26,27	26,27	52,54	136,8%	32,40	26,86	26,86	53,71	102,2%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	82,24	10,80	13,1%	16,75	16,75	33,50	310,2%	32,40	14,46	14,46	28,91	86,3%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	27,60	0,0%	9,52	9,52	19,04	69,0%	0,00	12,40	12,40	24,80	130,3%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	31,93	182,54	571,7%	15,50	15,50	31,00	17,0%	0,00	16,80	16,80	33,60	108,4%
8.5	Расчетная предпринимательская прибыль		0,00	182,54	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20	21
	гарантирующей организации													
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	31,93	0,00	0,0%	15,50	15,50	31,00	0,0%	0,00	16,80	16,80	33,60	108,4%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	31,93	0,00	0,0%	15,50	15,50	31,00	0,0%	0,00	16,80	16,80	33,60	108,4%
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	28,70	28,70	57,40	0,0%	0,00	27,36	27,36	54,72	95,3%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	3 031,95	2 759,90	91,0%	1 413,04	1 462,65	2 875,69	104,2%	3 180,96	1 444,48	1 444,48	2 888,97	100,5%
12.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	3 031,95	2 759,90	91,0%	1 413,04	1 462,65	2 875,69	104,2%	3 180,96	1 444,48	1 444,48	2 943,69	102,4%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	102,00	70,14	68,8%	54,48	51,52	105,99	151,1%	106,00	53,00	53,00	110,00	103,8%
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	102,00	70,14	68,8%	54,48	51,52	105,99	151,1%	106,00	53,00	53,00	106,00	100,0%
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	30,41	30,43	100,1%	31,00	32,09	31,55	103,7%	34,99	31,78	31,78	31,78	100,7%
16	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	30,41	30,43	100,1%	31,00	32,09	31,55	103,7%	34,99	31,78	31,78	31,78	100,7%
18	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	30,41	30,43	100,1%	31,00	32,09	31,55	103,7%	34,99	31,78	31,78	31.78	100.7%

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	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	2 158,60	1 851,82	85,8%	1 036,13	1 078,94	2 115,07	114,2%	2 234,57	105,6%	2162,94	102,3%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	105,32	72,64	69,0%	56,35	59,15	115,50	159,0%	75,55	65,4%	130,85	113,3%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	105,32	72,64	69,0%	56,35	59,15	115,50	159,0%	75,55	65,4%	130,85	113,3%
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	963,10	775,88	80,6%	476,28	495,72	972,00	125,3%	1 001,16	103,0%	1 000,50	102,9%
1.2.1	Электроэнергия	963,10	775,88	80,6%	476,28	495,72	972,00	125,3%	1 001,16	103,0%	1 000,50	102,9%
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	679,94	724,11	106,5%	315,40	328,29	643,69	88,9%	785,87	122,1%	663,00	103,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	522,23	573,90	109,9%	242,06	251,95	494,01	86,1%	603,12	122,1%	508,83	103,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	157,71	150,21	95,2%	73,34	76,34	149,68	99,6%	182,75	122,1%	154,17	103,0%
1.5	Общехозяйственные расходы	410,24	279,19	68,1%	188,10	195,78	383,88	137,5%	371,99	96,9%	368,59	96,0%
2	Ремонтные расходы	102,00	70,14	68,8%	51,94	54,06	106,00	151,1%	106,00	100,0%	106,00	100,0%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	102,00	70,14	68,8%	51,94	54,06	106,00	151,1%	106,00	100,0%	106,00	100,0%
3	Административные расходы	642,18	596,91	93,0%	307,95	320,52	628,47	105,3%	782,99	124,6%	587,43	93,5%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,0%	11,66	12,14	23,80	0,0%	27,20	114,3%	21,12	88,8%
3.1.1	Услуги связи и интернет	25,44	20,50	80,6%	11,66	12,14	23,80	116,1%	27,20	114,3%	21,12	88,8%
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	445,42	421,68	94,7%	220,51	229,50	450,01	106,7%	574,78	127,7%	459,82	102,2%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	341,84	336,04	98,3%	169,23	176,13	345,36	102,8%	441,12	127,7%	352,90	102,2%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	103,58	85,64	82,7%	51,28	53,37	104,65	122,2%	133,66	127,7%	106,93	102,2%
3.5	Обучение персонала	3,74		0,0%			0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%
3.7	Прочие административные расходы	193,02	175,23	90,8%	75,78	78,88	154,66	88,3%	181,01	117,0%	106,49	68,9%
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	129,17	58,49	45,3%	40,94	42,61	83,55	142,8%	57,40	68,7%	87,31	104,5%
7.2	Единый налог при УСН	31,93	0,00	0,0%	15,19	15,81	31,00	0,0%	0,00	0,0%	33,60	108,4%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	49,91	0,00	0,0%	0,76	0,79	1,55	0,0%	1,20	77,4%	0,00	0,0%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	15,00	20,09	133,9%		0,00	0,00	0,0%	25,00	0,0%	0,00	0,0%
7.7	Транспортный налог	32,33	10,80	33,4%	15,66	16,30	31,96	295,9%	31,20	97,6%	28,91	90,5%
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	0,00	27,60	0,0%	9,33	9,71	19,04	69,0%	0,00	0,0%	24,80	130,3%
8	Нормативная прибыль	0,00	182,54	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
8.5	Величина нормативной прибыли		182,54	0,0%			0,00	0,0%		0,0%		0,0%
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	0,00	0,00	0,0%	23,91	33,49	57,40	0,0%	0,00	0,0%	54,72	95,3%
11	Итого НВВ	3 031,95	2 759,90	91,0%	1 413,05	1 462,64	2 875,69	104,2%	3 180,96	110,6%	2888,97	100,5%

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»
Альметьевского муниципального района
на 2020 год

№ тарифного дела: 26/100

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 «ЖКХ (Инженерные сети)» об установлении тарифов на водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета от 14.05.2019 № 114 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения га 2019 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/100, 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 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.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации- и.о. директора Севастьянов Евгений Ильич

МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» осуществляет свою деятельность на основании договора о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения от 02.07.2013 №007-022 между Палатой земельных и имущественных отношений Альметьевского муниципального района и МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» сроком на 5 лет с пролонгацией.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- вывоз ТБО.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям Русско-Акташского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 21.11.2018 №10-46/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2019 года до 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»	20,23	21,02

Описание схемы водоотведения

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по беснапорным канализационным сетям протяженностью 6,66 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 2,7 км, т.е. 41%.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Очистные сооружения состоят из приемной камеры, отстойника, 2 аэротенков, 4 биофильтров. Эффективность очистки стоков составляет 55%.

Установленная производительность очистных сооружений – 3530 тыс.куб.м, фактическая – 85,5 тыс.куб.м., таким образом загрузка составляет 2,4%.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере – 315,26 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям: «Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 14%, «Затраты на покупную электрическую энергию» на 90,70%, «Амортизация основных средств производственного назначения» на 83%, «Общеэксплуатационные расходы» на 3,9%, «Прочие прямые расходы» на 100%

Перерасход выявлен по статьям: «Затраты на покупную электрическую энергию» на 90,70%, «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 9,00%, «Ремонт и техническое обслуживание основных средств» на 24,51%, «Цеховые расходы» на 17,12%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»					
			план	*факт*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	255,87	460,47	180%	*2,60*	*4,96*	***-2,36***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	650,44	668,75	103%	*6,61*	*7,21*	***-0,60***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	196,43	159,77	81%	*2,00*	*1,72*	***0,27***
4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	12,08	1,65	14%	*0,12*	*0,02*	***0,10***
5	Ремонт и техническое	тыс.	74,85	97,97	131%	*0,76*	*1,06*	***-0,29***

	обслуживание основных средств производственного назначения	руб.						
6	Цеховые расходы	тыс. руб.	471,81	520,46	110%	*4,79*	*5,61*	***-0,81***
7	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	275,79	249,75	91%	*2,80*	*2,69*	***0,11***
8	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	3,36	0,00	0%	*0,03*	*0,00*	***0,03***
9	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**1 940,63**	**2 158,82**	**111%**	*19,72*	*23,26*	***-3,54***
10	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**1 940,63**	**1 843,56**	**95%**			
11	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-315,26**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

тыс.куб.м

№ п/п	Показатели	2017 год (факт.)	2018 год (факт)	2019 год (утв)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	88,18	92,809	94,498	92,791	92,791	98%
1.1	от бюджетных организаций	5,071	3,861	5,071	3,880	3,880	76%
1.2	населения	34,945	46,148	41,263	46,150	46,150	112%
		40%	50%	44%	50%	50%	
1.3	прочих потребителей	48,164	42,800	48,164	42,761	42 761,00	89%
2	Пропущено сточных вод	88,18	92,809	94,498	92,791	92,791	98%

Расчетный объем на 2020 год принят на уровне предложения организации.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

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

Правительства РФ от 01.10.2019, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018	2019 год	2020 год
факт	1689,01	2158,82		
утверждено			1 949,07	
прогноз организации				2888,18
прогноз ГКРТТ				1969,37

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2020 год 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
2888,18	21,02	0	31,13	148%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 1728,46 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов приняты в размере 202,99 тыс.руб. - со снижением на 88 тыс.руб. от предложения организации. Затраты приняты с учетом отчетных данных организации по факту 2018 года и индексов-дефляторов. (муниципальный контракт №2017.71454 от 25.12.2017г. на отпуск нефтепродуктов по топливным пластиковым картам).

2. Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 464,00 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 80,00 тыс.кВт. Объем электроэнергии принят на уровне фактического объема потребления. Удельный расход электроэнергии принят в размере 0,86 кВт.ч./куб.м по фактическим значениям за 2018 год. Стоимость 1 квт.ч. в размере 5,80 руб./кВт.ч. принята согласно представленной счет-фактуре организации за 2018 год и индекса дефлятора на 2019 и 2020 годы.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 913,12 тыс.руб. с ростом 103,0% в соответствии с прогнозом, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 700,78 тыс.руб., заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,3%) – 212,34 тыс.руб.

Численность ОПП принята в соответствии со штатным расписанием организации.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	0,91	11,50	126,10
Очистка стоков			
Оператор	4	11,97	574,68
Итого	**4,91**		**700,78**

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 148,35 тыс.руб. Отклонение от предложения организации -148,17 тыс.руб.:

- расходы на оплату труда цехового персонала – 92,13 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.
- отчисления на социальные нужды (30,3%) – 28,75 тыс.руб.
- затраты на ремонт приняты по предложению организации и по представленным счетам-фактурам (ремонт, техобслуживание, зап.части для автотранспорта);
- электроэнергия принята по фактическим значениям за 2018 год;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата цехового персонала (водитель 0,5 ст.)	197,76	94,89	48%
2	Отчисления на социальное страхование	59,92	28,75	48%
3	Затраты на ремонт цехового оборудования	13,00	13,00	100%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	25,84	11,71	45%
Итого		***296,52***	***148,35***	***50%***

* ***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

Фактические затраты на проведение ремонтных работ в базовом периоде составили 97,97 тыс.руб. при утвержденных затратах в размере 74,85 тыс.руб. Перерасход средств составило 23,12тыс.руб.

На 2020 год организация заявила затраты на сумму 80,95 тыс.руб. на проведение следующих работ:

- ремонт насосов;
- ликвидация засоров систем канализации и канализационных выпусков до первых дворовых колодцев;
- поддержание в исправном состоянии узлов сточных вод;
- сдача в поверку и установка на штатные места контрольно-измерительных приборов.

Госкомитетом приняты затраты на уровне предложения организации и ростом 104% к уровню 2018 года.

III. <u>Административные расходы</u> приняты в размере 1949,6 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет – 83,1 тыс.руб.

1)Численность АУП принята в соответствии со штатным расписанием организации, заработная плата принята на уровне предложения организации.

2) затраты на ремонт, услуги связи, канцтовары и ПТР приняты в соответствии с фактическими затратами организации в базовом периоде (счет 26);

3)Затраты на электроэнергию приняты с учетом отчетных данных организации по факту 2018 года и индексов-дефляторов

4) договорные услуги приняты в соответствии с фактическими затратами организации в базовом периоде (счет 26) (программное обслуживание, обслуживание орг.техники, тех.обслуживание):

5) услуги банка приняты по счету 91.4;

6) услуги ЕРЦ в соответствии с агентским договором №2017/Д108/56А от 07.11.2017г.;

7) страхование имущества - в соответствии с договорами №34 от 26.03.2018г., №69 от 06.06.2018г., № 77 от 05.07.2018

8)затраты на аренду земли не приняты в виду отсутствия пролонгации договора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	1 102,84	1102,84	100%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	334,16	334,16	100%
3	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	85,76	17,70	21%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	15,98	14,96	94%
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	68,00	66,00	97%
6	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	29,45	58,04	197%
7	Услуги договорные	35,02	29,50	84%
8	Услуги банка	23,69	17,39	73%
9	Услуги ЕРЦ	188,50	183,08	97%
10	Страхование имущества	31,00	12,11	39%
11	Аренда земли	43,13	0	
Итого		***2032,7***	***1835,7***	***90%***

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	46,00	552,00
Бухгалтер	1	30,00	360,00
Инженер ПТО	1	15,90	190,8
Итого	**3**		**1102,8**

В соответствии с учетной политикой распределение административных расходов по видам деятельности производится пропорционально объему выручки от осуществляемых видов деятельности:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	32%	587,43
водоотведение	9%	165,22
прочие	59%	1083,08

IV. Амортизация

На 2020 год амортизационные отчисления организацией не заявлены.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 2018 год:

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: организацией не заявлен.
- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 193,35 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Единый налог при УСН	105,00
Транспортный	90,35

Распределение налогов по видам деятельности производится пропорционально объему выручки от осуществляемых видов деятельности.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	32%	62,50
водоотведение	9%	17,55
прочие	59%	115,3

VI. Нормативная прибыль

организацией не заявлена.

VII. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования

Госкомитетом из расчета НВВ исключены при установлении тарифов на очередной период регулирования объемы средств, не освоенных организацией в размере 22,84 тыс.руб. (за 2018 год)., в том числе:

Амортизация основных средств 9,28 тыс. руб.;

Общеэксплуатационные расходы 10,20 тыс. руб.;

Прочие прямые расходы 3,36 тыс. руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 1969,37 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	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	
	21,02	21,43	102%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям МУП «ЖКХ (Инженерные сети) и Исполнительного комитета Альметьевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» 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.

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	98,390	92,809	94,3%	47,249	47,249	94,498	101,8%	92,791	46,396	46,396	92,791	98,2%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	98,390	92,809	94,3%	47,249	47,249	94,498	101,8%	92,791	46,396	46,396	92,791	98,2%
2.3.1	Население	Тыс. м3	52,900	46,148	87,2%	20,631	20,631	41,263	89,4%	46,150	23,075	23,075	46,150	111,8%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	6,700	3,861	57,6%	2,536	2,536	5,071	131,3%	3,880	1,940	1,940	3,880	76,5%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	38,790	42,800	110,3%	24,082	24,082	48,164	112,5%	42,761	21,381	21,381	42,761	88,8%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,011	0,01	94,3%	0,005	0,005	0,01	101,8%	0,011	0,01	0,01	0,01	98,2%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	1 940,63	2 158,82	111,2%	961,67	999,21	1 960,88	90,8%	2 888,18	981,98	1 000,78	1 982,76	101,1%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	237,93	231,08	97,1%	109,80	114,76	224,56	97,2%	853,32	106,64	110,14	216,78	96,5%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	210,36	206,10	98,0%	98,30	102,77	201,07	97,6%	795,14	98,15	101,30	199,45	99,2%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	117,05	117,05	100,0%	59,83	62,59	122,42	104,6%	144,00	62,12	63,98	126,10	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	35,36	35,36	100,0%	18,13	18,96	37,09	104,9%	43,63	18,82	19,39	38,21	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	10,43	1,65	15,8%	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%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	47,18	52,05	110,3%	20,34	21,22	41,56	79,9%	58,71	17,21	17,93	35,13	84,5%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,34	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.	23,57	22,86	97,0%	10,92	11,39	22,30	97,6%	54,81	8,09	8,43	16,52	74,1%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	4,01	2,12	52,8%	0,58	0,61	1,19	56,2%	3,37	0,41	0,41	0,81	68,4%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	3,02	1,08	35,9%	0,58	0,61	1,19	109,6%	2,27	0,41	0,41	0,81	68,4%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид	тыс. руб.	0,99	1,03	104,7%	0,00	0,00	0,00	0,0%	1,10	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	деятельности													
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	1 702,69	1 927,74	113,2%	851,87	884,44	1 736,31	90,1%	2 034,85	875,34	890,64	1 765,98	101,7%
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 454,49	1 702,97	117,1%	748,27	776,63	1 524,90	89,5%	1 511,26	791,94	818,03	1 609,97	105,6%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	255,87	460,47	180,0%	170,44	175,55	345,99	75,1%	0,00	228,57	235,43	464,00	134,1%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	533,39	551,70	103,4%	272,70	285,24	557,94	101,1%	692,16	283,09	291,59	574,68	103,0%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	161,07	124,41	77,2%	82,63	86,43	169,06	135,9%	209,72	85,78	88,35	174,13	103,0%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1,65	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.	74,85	97,97	130,9%	39,40	38,43	77,83	79,4%	80,95	39,64	41,31	80,95	104,0%
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	424,63	468,42	110,3%	183,10	190,98	374,08	79,9%	528,43	154,85	161,36	316,21	84,5%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	3,02	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.	212,12	205,73	97,0%	98,24	102,47	200,71	97,6%	493,28	79,74	68,95	148,69	74,1%
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	36,09	19,05	52,8%	5,35	5,35	10,70	56,2%	30,31	3,66	3,66	7,32	68,4%
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	27,22	9,76	35,9%	5,35	5,35	10,70	109,6%	20,41	3,66	3,66	7,32	68,4%
5.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	8,87	9,29	104,7%	0,00	0,00	0,00	0,0%	9,90	0,00	0,00	0,00	0,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	1 940,63	2 158,82	111,2%	961,67	999,21	1 960,88	90,8%	2 888,18	981,98	1 000,78	1 982,76	101,1%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 664,84	1 909,07	114,7%	846,58	879,40	1 725,98	90,4%	2 306,40	890,08	919,33	1 809,41	104,8%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	255,87	460,47	180,0%	170,44	175,55	345,99	75,1%	548,80	228,57	235,43	464,00	134,1%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	650,44	668,75	102,8%	332,53	347,83	680,36	101,7%	836,16	345,21	355,57	700,78	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	196,43	159,77	81,3%	100,76	105,39	206,15	129,0%	253,35	104,60	107,74	212,34	103,0%
7.1.	Амортизация основных	тыс. руб.	12,08	1,65	13,7%	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
5	средств производственного назначения													
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	74,85	97,97	130,9%	39,40	38,43	77,83	79,4%	80,95	39,64	41,31	80,95	104,0%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	471,81	520,46	110,3%	203,45	212,20	415,65	79,9%	587,14	172,06	179,28	351,34	84,5%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	3,36	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	235,69	228,59	97,0%	109,16	113,85	223,01	97,6%	548,09	87,83	77,38	165,22	74,1%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	40,10	21,17	52,8%	5,93	5,96	11,89	56,2%	33,68	4,07	4,07	8,13	68,4%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	30,24	10,85	35,9%	5,93	5,96	11,89	109,6%	22,68	4,07	4,07	8,13	68,4%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	9,86	10,32	104,7%	0,00	0,00	0,00	0,0%	11,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	12,72	0,00	0,0%	5,50	5,50	11,00	0,0%	0,00	4,73	4,73	9,45	85,9%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	12,72	0,00	0,0%	5,50	5,50	11,00	0,0%	0,00	4,73	4,73	9,45	85,9%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	12,72	0,00	0,0%	5,50	5,50	11,00	0,0%		4,73	4,73	9,45	85,9%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	11,40	11,40	22,80	0,0%		11,42	11,42	22,84	100,2%
11	Товарная продукция	тыс. руб.	1 953,35	2 158,82	110,5%	955,77	993,31	1 949,08	90,3%	2 888,18	975,29	994,08	1 969,37	101,0%
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	1 953,35	2 158,82	110,5%	955,77	993,31	1 949,08	90,3%	2 888,18	975,29	994,08	1 969,37	101,0%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	86,93	97,97	112,7%	39,40	38,43	77,83	79,4%	80,95	39,64	41,31	80,95	104,0%
12.1	Амортизация	тыс. руб.	12,08	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	74,85	97,97	130,9%	39,40	38,43	77,83	79,4%	80,95	39,64	41,31	80,95	104,0%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	19,85	23,26	117,2%	20,23	21,02	20,63	88,7%	31,13	21,02	21,43	21,22	102,9%
15	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	19,85	23,26	117,2%	20,23	21,02	20,63	88,7%	31,13	21,02	21,43	21,22	102,9%
17	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	19,85	23,26	117,2%	20,23	21,02	20,63	88,7%	31,13	21,02	21,43	21,22	102,9%

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 предыдущем у году	2020 год	% роста к предыдущ ему году	2020 год	% роста к предыдущем у 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	1 574,55	1 809,45	114,92	816,26	831,89	1 648,16	91,09	2 225,45	135,03	1 728,46	104,87
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	285,54	261,80	91,69	97,40	97,40	194,80	74,41	290,62	149,18	202,99	104,20
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	285,54	261,80	91,69	97,40	97,40	194,80	74,41	290,62	149,18	202,99	104,20
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	255,87	460,47	179,96	170,44	175,55	345,99	75,14	548,80	158,62	464,00	134,11
1.2.1	Электроэнергия	255,87	460,47	179,96	170,44	175,55	345,99	75,14	548,80	158,62	464,00	134,11
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	846,87	828,52	97,83	433,29	453,22	886,52	107,00	1 089,51	122,90	913,12	103,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	650,44	668,75	102,82	332,53	347,83	680,37	101,74	836,16	122,90	700,78	103,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	196,43	159,77	81,34	100,76	105,39	206,15	129,03	253,35	122,90	212,34	103,00
1.6	Общехозяйственные расходы	186,28	258,67	138,86	115,13	105,72	220,85	85,38	296,53	134,27	148,36	67,18
2	Ремонтные расходы	74,85	97,97	130,89	39,40	38,43	77,83	79,44	80,95	104,01	80,95	104,01
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	74,85	97,97	130,89	39,40	38,43	77,83	79,44	80,95	104,01	80,95	104,01
3	Административные расходы	239,05	228,58	95,62	111,51	111,51	223,01	97,56	548,09	245,77	165,22	74,08
3.1.1	Услуги связи и интернет	8,15	7,92	97,20	4,22	4,22	8,44	106,61	19,04	225,50	5,94	70,35
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	6,76		0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги	24,23		0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	161,56	169,49	104,91	79,84	79,84	159,68	94,21	402,35	251,97	129,33	80,99
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	123,99	130,08	104,91	61,28	61,27	122,55	94,21	308,78	251,97	99,25	80,99
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	37,57	39,41	104,91	18,57	18,57	37,13	94,21	93,56	251,97	30,07	80,99
3.5	Обучение персонала	1,20		0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов	4,66		0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	71,63	59,09	82,49	31,67	31,67	63,33	107,18	145,74	230,13	35,89	56,67
5	Амортизация	12,08	1,65	13,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	12,08	1,65	13,66		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.4	Аренда земельных участков	5,85		0,00			0,00	0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	52,82	21,17	40,08	0,00	22,89	22,89	108,14	33,68	147,13	17,58	76,81
7.2	Единый налог при УСН	12,72	0,00	0,00		11,00	11,00	0,00	0,00	0,00	9,45	85,91
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	17,76	0,00	0,00		0,55	0,55	0,00	0,84	152,73	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	12,48	10,85	86,92		11,34	11,34	104,54	21,84	192,58	8,13	71,70
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	9,86	10,32	104,67		0,00	0,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00	11,40	11,40	22,80	0,00		0,00	22,84	100,18
10	Итого НВВ	1 953,35	2 158,82	110,52	955,77	993,32	1 949,09	90,29	2 888,17	148,18	1 969,37	101,04

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости
для поддержания пластового давления»
для потребителей Республики Татарстан на 2020 год

№ тарифного дела: 26/38

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (далее – ООО «УПТЖ для ППД») об установлении тарифа на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 29.04.2019 № 88 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/38, 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.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «УПТЖ для ППД» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год (№1010/05-02 от 22.04.2019).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «УПТЖ для ППД» являются прочие потребители Круглопольского сельского поселения Тукаевского района, города Азнакаево, города Альметьевск, города Заинск, поселка городского типа Джалиль, города Лениногорск.

В состав управления входят три технологических цеха по забору, подготовке и перекачке воды:

Камский цех осуществляет забор, подготовку, очистку и перекачку технологического жидкости и питьевой воды;

Альметьевский цех осуществляет подготовку, перекачку технологического жидкости, перекачку питьевой воды, получаемой от Камского цеха, для г. Альметьевск.

Камский цех.

Станция очистки (по питьевой очереди) включает в себя:

1. Камский водозабор с насосной станцией 1 водоподъема.
2. Реагентное хозяйство.

3. Хлораторная станция с дозаторными установками для подачи ГХН и аммиачной воды.
4. Два горизонтальных отстойника со встроенными камерами хлопьеобразования.
5. Восемь скорых фильтров, состоящих из двух секций.
6. Два резервуара чистой воды вмсетимостью по 2000 куб.м. каждый.
7. Установка обеззараживания воды УФ-излучением.
8. Насосная станция 2 подъема.
9. Химико-аналитическая лаборатория.

Камский водозабор комбинированного типа «Криб» расположен на левом берегу р.Кама в 77 км от устья реки Кама, в 2,5 км выше плотины Нижнекамского гидроузла. Забор воды осуществляется затопленными водоприемниками (четыре секции) с двухсторонним приемом воды ряжевой конструкции с загрузкой фильтрующим материалом (камень фракции 15-30 см) толщина фильтра 1,3 м. От затопленных водоприемников до Iводоподъема проложены четыре самотечные линии диаметром 1220 мм.

В насосной станции первого подъема установлены четыре насоса марки 32Вх12, которые подают воду на узел станции очистки воды по водоводам в три линии 1020 мм, в том числе по одной линии подается вода, предназначенная для подготовки на питьевые и хозбытовые нужды, по 2 другим - на производственные нужды (техническая вода). В напорный водовод первой очереди (питьевая вода) для первичного хлорирования до реагентной обработки вводится обеззараживающий реагент гипохлорит натрия и водный раствор аммиака (для предотвращения образования хлорорганических соединений).

В смесителе с дырчатыми перегородками исходная вода смешивается с раствором коагулянта. Раствор флокулянта вводится после смесителя перед камерами хлопьеобразования. В качестве коагулянта применяется сернокислый алюминий, в качестве флокулянта – полиакриламид «Праестол 2530-TR». После смесителей вода поступает на горизонтальные отстойники через встроенные двухъярусные перегородчатые камеры хлопьеобразования, где происходит агломерация взвешенных колоидных частиц в крупные хлопья и далее в отстойник, где проходит отделение образовавшихся хлопьев от обрабатываемой воды. Далее осветленная вода поступает на скорые фильтры в количестве 8 штук. Фильтры оборудованы дренажной системой «Полидеф» и загрузкой кварцевым песком. На выходе из фильтрованной станции перед поступлением воды в резервуары проводится вторичное хлорирование воды гипохлоритом натрия. Затем очищенная вода подается в резервуары чистой воды и оттуда через установку ультрафиолетового обеззараживания на насосную станцию 2 водоподъема для дальнейшей перекачки потребителям.

Промывка фильтров осуществляется насосами со 2 водоподъема. Промывные воды, образующиеся при промывке фильтров, поступают на сооружения обработки промывных вод. Оттуда после соответствующей обработки осветленная вода подается в водовод технической воды от 1 водоподъема для

повторного использования на производственные нужды. Осажденный ил обезвоживается на пресс-фильтрах и вывозится на полигон отходов.

Станция очистки воды расположена на территории Камского водозабора.

В узле станции очистки воды размещаются следующие сооружения:

здание реагентного хозяйства, совмещенное с двумя дырчатыми смесителями (1- для питьевой воды , 1- для технической воды) и складом твердого реагента

горизонтальные отстойники с пристроенными двухэтажными перегородчатыми камерами реакций. Всего 8 отстойников, из которых два (№1-2) - для подготовки питьевой воды, 6 (№3-8) - для подготовки технической воды.

в здании фильтров расположены восемь двухслойных фильтров размером 6х12, площадью фильтрации 60,32 м2 (для подготовки питьевой воды) и двенадцать фильтров размером 12х12, площадью фильтрации 120 м2 каждый (для подготовки технической воды).

резервуары чистой воды, представляющие собой пять железобетонных резервуаров емкостью по 2000 куб.м. каждый. (2 - для питьевой воды, 3- для технической воды)

Схема подготовки питьевой воды и технической жидкости на водоочистной станции в принципе одинаковая и состоит в следующем: в вертикальном смесителе исходная вода смешивается с раствором коагулянта и флокулянта. Далее вода поступает в горизонтальные отстойники совмещенные с камерами хлопьеобразования, где происходит агломерация взвешенных и коллоидных частиц в крупные хлопья и отделение образовавшихся хлопьев от обрабатываемой воды. Осветленная вода попадает на фильтры глубокого осветления путем пропуска ее через толщу фильтрующей загрузки. Далее очищенная вода, подается в резервуары и оттуда на насосную станцию IIводоподъема для дальнейшей перекачки потребителям. Питьевая вода перед подачей на насосную станцию 2 водоподъема проходит вторичное хлорирование и аммонизацию.

Насосная станция II водоподъема расположена на территории Камского водозабора . В насосной станции установлены 14 перекачивающих насосов (4 шт - ЦЮООхЗЮ, 8 шт -ЦН 1000х180, по 1 шт - ЦН400х210, ЦН400хЮ5) и 4 промывочных насоса марки Д3200х33 для обратной промывки фильтров.

От 2 водоподъема до ПК «0» проложены 3 водовода (1020, 1220, 1220 мм), в том числе по одной нитке (1020 мм) перекачивается питьевая вода, по двум другим (1220 мм) - техническая вода, От ПК «0» проложены 5 водоводов, в том числе по двум (1020 мм) перекачивается питьевая вода до Акташских резервуаров, по трем ниткам (1020, 1220, 1220 мм) техническая вода до Акташских резервуаров.

Объединенная насосная станция (ОНС)

К ОНС подходят 2 нитки водоводов питьевой воды от Камских водоочистных сооружений. 3 нитки водоводов технологической жидкости проходят на Акташские резервуары, минуя ОНС.

В здании ОНС располагается 1 общий входной коллектор, 9 насосов, имеющих производительность -630, 1250, 2000 м /час, напор 100-125 м, мощность установленных на них электродвигателей 630-1250 КВт.

Из ОНС выходит 2 очереди водоводов питьевого назначения в направлении г. Альметьевска. На выходе с ОНС водоводы оснащены приборами учета расхода воды «Взлёт» РС(УРСВ - 01 ОМ).

Заинская подкачка

В настоящее время все 5 очередей водоводов проходят Заинскую подкачку транзитом. Все насосное оборудование законсервировано.

Питьевая вода 4, 5 очередей попадает в Акташский резервуар для питьевой воды по трубопроводам диаметром 1020 мм.

Техническая вода 1 , 2 , 3 очередей по трубопроводам 1020 мм попадает в Акташский резервуар для технической воды.

Имеется узел учёта воды, в районе д. Маврино, между Заинской подкачкой и Акташскими резервуарами.

Вода из Акташских резервуаров попадает на входные коллектора 3 водоподъема под давлением 2,5 атмосферы за счет перепада высот местности 30 метров.

Альметьевский цех

Основные технологические участки Альметьевского цеха по перекачке камской воды:

Акташские нагорные резервуары;

Бигашевская ВОС;

Карабашская ВОС с Абдрахмановским участком;

Кувакская ВОС;

Третий водоподъем;

Четвертый водоподъем.

Акташские нагорные резервуары служат в качестве буферных емкостей стабилизирующих водоток от ЗНС на 3-ий водоподъем, предотвращающих возникновение гидродинамического удара вследствие выхода из строя насосного оборудования в том или ином участке технологической цепи.

Питьевая и техническая вода поступают самотеком с Акташских нагорных резервуаров к входным коллекторам 3-го водоподъема.

3 водоподъем

На третий водоподъем подходят 5 очередей водоводов с Акташских нагорных резервуаров - первая, вторая и третья очереди технической воды, четвертая и пятая - питьевой воды.

С выходных коллекторов 3-го водоподъема выходят:

4 очереди водоводов в Альметьевском направлении до 4водоподъема:третья и четвертая очереди питьевой воды, первая,вторая очереди технической воды;

пять очередей водоводов в направлении Бикасазской подкачки: четвертая очередь питьевой воды, остальные очереди технической;

одна очередь (0530 мм) на Н.Елховскую площадь.

Бигашевские водоочистные сооружения водоочистные сооружения предназначены для доочистки камской воды и перекачки ее в резервуары ОАО «Альметьевск-Водоканал». В состав Бигашевских водоочистных сооружений входят:

станция очистки воды;

насосная станция 2 водоподъема;

резервуары чистой воды - 2 шт по 1000 куб.м. каждый.

На станцию очистки питьевая вода поступает от Камского магистрального водовода 3очереди (врезка перед насосной станцией 4 водоподъема) по двум водоводам 0820, 530 мм.

Станция очистки воды состоит из: двух вертикальных смесителя десяти фильтров площадью 36 кв.м. каждый.

Схема доочистки питьевой воды следующая:

В вертикальном смесителе исходная вода, смешивается с раствором коагулянта. Далее она поступает на фильтры для глубокого осветления путем пропуска ее через толщу фильтрующей загрузки. Далее очищенная вода подается на насосную станцию II водоподъема для дальнейшей перекачки по двум водоводам 0530 мм в резервуары ОАО «Альметьевск-Водоканал».

Основными направлениями работ согласно производственной программе должны стать модернизация Камских водоочистных сооружений, улучшение качества подготовки воды, увеличение объемов производства, и повышение надежности водоснабжения объектов нефтедобычи, городов и промышленных предприятий Юго-Востока Республики Татарстан.

В составе УПТЖ для ППД имеется химико-аналитическая лаборатория, осуществляющая контроль за качеством исходной, подготавливаемой и поставляемой потребителям воды, а также за состоянием поверхностных водоемов, родников и питьевых источников на территории деятельности акционерного общества «Татнефть».

Лаборатория аккредитована (аттестат аккредитации №РОСС RU0001/512035 от 18.06.2010 г.) и оборудована современными приборами для выполнения лабораторных исследований воды по химическим, обобщенным и органолептическим показателям.

Исследования воды из поверхностных источников могут осуществляться по 45 параметрам, питьевой воды - по 53 параметрам. Контроль качества питьевой воды по микробиологическим и паразитологическим показателям проводится на договорной основе Федеральным государственным учреждением здравоохранения «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан

Тариф на питьевую воду на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2018 № 10-101/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)			
Потребители Круглопольского сельского поселения	8,03	8,03	98,5%
Потребители муниципального образования «город Заинск»	11,20	11,20	99,4%
Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	17,99	18,10	100,6%
Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	18,86	18,92	100,3%
Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	21,15	21,15	98,0%
Потребители муниципального образования «город Лениногорск»	22,14	22,14	97,8%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016 год (факт)	2017 год (факт)	2018 год (факт)	2019 год (утв.)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
1	Поднято воды (из поверхностных водоисточников)	15 500,796	14 674,088	15 143,701	15 193,98	15 893,506	14 178,974	93,3%
1.1	Получено воды со стороны	0	0	0	0	0	0	
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	15 500,796	14 674,088	15 143,701	15 193,98	15 893,506	14 178,974	93,3%
2.1	потери воды	615,908	501,624	446,467	519,634	818,515	418,280	80,5%
		3,97%	3,42%	2,95%	3,42%	5,15%	2,95%	
2.2	расход воды на технологические нужды	835,586	291,378	714,444	963,737	1 074,401	714,444	74,1%
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	14 049,302	13 881,086	13 982,79	13 710,609	14 000,59	13 046,25	95,2%
3.1	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	0	
3.2	населению	0	0	0	0	0	0	
3.3	прочим потребителям	14 049,302	13 881,086	13 982,79	13 710,609	14 000,59	13 046,25	95,2%

Объем реализации воды на 2020 год принят по заявкам потребителей по питьевой воде. Потери воды и расход воды на технологические нужды приняты на основании фактических показателей за 2018 год (в соответствии с техническим заключением).

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 от 01.10.2019, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	239 529,35	245 465,76		
Утверждено ГКРТТ			242 956,52	
прогноз организации				270 818,53
принято ГКРТТ				228 623,75

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
270 818,53	17,76	100,0%	20,93	117,8%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 127 494,91 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 11 145,94 тыс.руб.:

- химические реагенты – 11 145,94 тыс.руб., на уровне предложения организации. ООО «УПТЖ для ППД» использует для очистки воды гипохлорит натрия, аква-аурат ОХА-30, нитрофлок и аммиачную воду.

Для обеспечения соответствия питьевого качества воды требованиям нормативных документов вода обрабатывается специальными реагентами. Весь технологический процесс очистки воды находится под постоянным лабораторным контролем. В основу расчета потребности в реагентах положены нормируемые в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 и ГН 2.1.5.1315-03 «Предельно-допустимые концентрации химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого водоснабжения. Контроль качества».

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 53 250,99тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 53 250,99 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 4 116,44 тыс.руб.), принята в количестве 16 731,19 тыс.кВт.ч. Удельный расход электроэнергии принят на основании технического заключения и составляет 1,18 кВт*ч/куб.м.), цена – на уровне предложения организации, с учетом фактической за 2019 год.

Предприятие работает по одноставочному и двухставочному тарифу на электрическую энергию (высокое, среднее первое, среднее второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ООО «Татнефть-Энергосбыт».

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 31 489,49 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 24 185,48 тыс.руб., что ниже предложения организации на 5 683,26 тыс.руб.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 7 304,01 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 51 чел., на уровне предложения организации, со снижением к утвержденному периоду регулирования на 1 ед.

Фонд заработной платы основного производственного персонала принят с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	**2**		**951,90**
Машинист насосной установки	1	39,19	470,30
Слесарь-ремонтник	1	40,13	481,60
Очистка воды	**28**		**12 913,08**
Аппаратчик	6	46,51	3 348,51
Машинист насосной установки	3	39,19	1 410,89
Слесарь-ремонтник	1	40,13	481,60
Оператор хлораторной	4	34,75	1 668,11
Лаборант химического анализа	10	34,75	4 170,26
Подсобный рабочий	1	31,00	372,04
Обходчик линейный	2	38,92	934,06

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Оформитель тех.документации	1	43,97	527,61
Транспортирования воды	**21**		**10 320,50**
Электрогазосварщик	1	54,83	658,00
Машинист насосной установки	12	39,19	5 643,71
Слесарь-ремонтник	5	41,42	2 484,98
Оператор ЭВМ	1	56,65	679,80
Подсобный рабочий	1	29,85	358,26
Распределитель работ	1	41,31	495,76
Итого:	**51**	**39,52**	**24 185,48**

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 14 564,51 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 2 171,42 руб.

Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность принята в количестве 8 чел.

Затраты на услуги УПО не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	5 810,67	4 142,91	71,3%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1 754,82	1 251,16	71,3%
3	Электроэнергия на цеховые расходы	44,96	44,96	100,0%
4	Коммунальные платежи	2 379,52	2 379,52	100,0%
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	491,48	491,48	100,0%
6	Договорные услуги (сопровождение программных продуктов, тех.обслуживание оборудования, утилизация вредных отходов, работы по защите трубопроводов, резервуаров, отстойников и другого оборудования от коррозии,с технических и информационных систем и средств безопасности и прочее)	2 084,83	2 084,83	100,0%
7	Вспомогательные материалы	2 084,83	2 084,83	100,0%
8	Услуги УПО	2 084,83	2 084,83	100,0%
Итого		**16 735,93**	**14 564,51**	**87,0%**

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
ИТР цеха	8	43,16	4 142,91
Итого:	**8**	**43,16**	**4 142,91**

* *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.

5. Прочие расходы приняты в сумме 17 043,49 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +389,79 тыс.руб.

Затраты приняты на основании фактических затрат организации за 2018 год и 9 мес. 2019 г. (подтверждены бухгалтерскими счетами).

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Транспортные услуги	6 519,02	6 908,81	106,0%
2	Вспомогательные материалы	4 660,73	4 660,73	100,0%
3	Услуги производственного характера	5 473,95	5 473,95	100,0%
Итого:		**16 653,70**	**17 043,49**	**102,3%**

Услуги производственного характера включают в себя услуги по обслуживанию систем трубопроводов, диагностирования трубопроводов; метрологическое обслуживание и ремонт средств измерения; сервисное обслуживание оборудования АРМ; наладочные работы; сервисное обслуживание; пусконаладочные работы; вывоз отходов (осадков от водоподготовки) на утилизацию (использование); прием опасных отходов.

П. Ремонтные расходы

За 2018 год организацией средства на ремонт, заложенные при утверждении тарифа, освоены в полном объеме с превышением на 782,21 тыс.руб. (2,0%). Исполнение по ремонту за 6 мес. 2019 года составляет 20% от утвержденного значения.

На 2020 год приняты в сумме 34 161,30 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 5 000,00 тыс.руб., что ниже предложения организации на 200,0 тыс.руб.;

– расходы на капитальный ремонт – 29 161,30 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1 374,15 тыс.руб.

В связи с неисполнением ремонта по итогам 6 мес.2019 года затраты на ремонт приняты на уровне утвержденного периода регулирования.

Затраты приняты на основании представленных подтверждающих документов (сметы на капитальный ремонт, план ремонта, фактические затраты организации по текущему ремонту, подтвержденные бухгалтерскими счетами).

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт водоводов	24 434,06	20 550,30	84,1%
Капитальный ремонт зданий и	6 101,39	8611,00	141,1%

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
сооружений			
Текущий ремонт	5 200,00	5 000,00	96,2%
Итого	**35 735,45**	**34 161,30**	**95,6%**

III. Административные расходы приняты в сумме 134 411,60 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 59 873,87 тыс.руб.

Численность АУП принята в количестве 59 чел., заработная плата – с учетом индекса дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Затраты приняты на основании фактических данных организации за 2018 год, подтвержденных бухгалтерскими счетами, с учетом индексов-дефляторов.

Затраты на аренду земли не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	83 852,86	49 683,09	59,3%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	25 323,56	15 004,29	68,0%
3	Транспортные расходы	22 049,76	16 941,39	76,8%
4	Охрана вневедомственная	23 749,23	23 749,23	100,0%
5	Подготовка кадров	967,47	967,47	100,0%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	7 806,59	6 920,26	100,0%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	521,67	521,67	100,0%
8	Услуги договорные (по аутсорсингу, аудит)	5 283,83	5 283,83	100,0%
9	Аренда земли	59,06	0	
10	Аренда зданий	18 431,43	9 351,54	50,7%
11	Прочие (охрана труда и ТБ, вспомогательные материалы, услуги по уборке помещений)	6 240,00	5 988,83	96,0%
Итого		**194 285,47**	**134 411,60**	**69,2%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженерно-технические работники (ИТР)	59	70,17	49 683,09

Организация оказывает услуги водоснабжения питьевой водой, водоснабжения технической водой. Согласно учетной политики организации административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате

основных производственных рабочих, доля по водоснабжению питьевой водой составляет 25,5%. Таким образом, административные расходы составляют 34 274,96 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:
Водоснабжение питьевой водой – 25,5 %;
Водоснабжение технической водой –74,5%.

Распределение административных расходов:

	2019 год	2020 год
Питьевая вода	21,57%	25,5%
Техническая вода	78,43%	74,5%

IV. Амортизация на 2020 год принята в сумме 3 405,72 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1 820,64 тыс.руб.

Затраты приняты на основании ведомости амортизации за 9 месяцев 2019 года, представленной организацией.

Направления использования амортизационных отчислений	**Технологический цикл**	**Сумма, тыс.руб.**
Капитальный ремонт зданий и сооружений	Транспортировка воды	3 405,72
Итого		**3 405,2**

V. Расходы на арендную плату на 2020 год приняты в сумме 26 251,37 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Затраты приняты на основании представленных документов (договора аренды с расшифровкой арендной платы). Основные производственные фонды объектов водоснабжения находятся в аренде у ООО «Татнефть-Актив».

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 33 344,97 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 5,24 тыс.руб.;
– плата за предельно допустимые выбросы – 806,19 тыс.руб.;
– налог на имущество – 4 251,33 тыс.руб;
– водный налог – 43,48 тыс.руб.;
– прочие налоги и сборы – 28 238,73 тыс.руб.

Затраты приняты на уровне факта 2018 года.

Доля расходов по питьевому водоснабжению составляет 25,5%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 8 502,97 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 объемы средств, не освоенных организацией в размере 5 466,98 тыс.руб., в том числе:

ремонтные расходы 5 466,98 тыс.руб. (за 2017 год, с учетом перевыполнения ремонта за 2018 год).

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит **228 623,75 тыс.руб.** (со снижением на 5,9% 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 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)			
Потребители Круглопольского сельского поселения	7,77	7,77	96,8%
Потребители муниципального образования «город Заинск»	11,01	11,01	98,3%
Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	18,01	18,01	99,5%
Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	18,88	18,88	99,8%
Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	21,15	21,23	100,4%
Потребители муниципального образования «город Лениногорск»	22,14	22,26	100,5%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «УПТЖ для ППД».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «УПТЖ для ППД» 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 «УПТЖ для ППД» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	14 173,379	13 982,790	98,7%	6 855,305	6 855,305	13 710,609	98,1%	14 000,590	6 523,125	6 523,125	13 046,250	95,2%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3												
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	14 173,379	13 982,790	98,7%	6 855,305	6 855,305	13 710,609	98,1%	14 000,590	6 523,125	6 523,125	13 046,250	95,2%
2.3.1	Население	тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	14 173,379	13 982,790	98,7%	6 855,305	6 855,305	13 710,609	98,1%	14 000,590	6 523,125	6 523,125	13 046,250	95,2%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	249 215,89	254 736,01	102,2%	121 208,64	121 747,88	242 956,52	95,4%	270 818,53	117 044,73	117 046,00	234 090,73	96,4%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	30 661,38	10 213,27	33,3%	11 220,88	11 749,38	22 970,26	224,9%	11 613,43	5 110,24	5 273,75	10 384,00	45,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	22 425,74	8 115,15	36,2%	7 787,94	8 186,88	15 974,82	196,9%	9 155,48	4 283,51	4 419,32	8 702,82	54,5%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	8 320,14	5 750,23	69,1%	2 604,46	2 784,17	5 388,63	93,7%	6 313,85	3 064,66	3 156,60	6 221,26	115,5%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 617,95	951,45	26,3%	2 053,58	2 135,72	4 189,29	440,3%	1 174,67	468,91	482,98	951,90	22,7%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 092,62	199,71	18,3%	620,18	644,99	1 265,17	633,5%	354,75	141,61	145,86	287,47	22,7%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.				14,68	14,68	29,35						
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	7 988,46	825,34	10,3%	1 205,67	1 259,92	2 465,59	298,7%	657,72	280,31	292,08	572,39	23,2%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 406,57	388,42	27,6%	1 289,39	1 347,41	2 636,79	678,9%	654,49	328,02	341,79	669,81	25,4%
4.2	Косвенные	тыс. руб.	6 976,37	1 741,68	25,0%	2 879,05	3 008,61	5 887,67	338,0%	2 050,11	659,65	687,36	1 347,01	22,9%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	(общеэксплуатационные расходы)													
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	1 259,27	356,44	28,3%	553,89	553,89	1 107,78	310,8%	407,84	167,08	167,08	334,17	30,2%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	1 259,27	356,44	28,3%	553,89	553,89	1 107,78	310,8%	407,84	167,08	167,08	334,17	30,2%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.												
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	61 275,44	75 692,81	123,5%	31 272,19	32 577,55	63 849,74	84,4%	83 327,80	33 587,16	34 794,42	68 381,58	107,1%
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	44 477,95	47 036,88	105,8%	22 055,01	23 012,52	45 067,53	95,8%	50 036,03	22 389,44	23 221,45	45 610,89	101,2%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	14 181,54	13 274,47	93,6%	7 174,41	7 497,25	14 671,66	110,5%	11 145,94	5 458,34	5 687,59	11 145,94	76,0%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 513,45	1 211,33	80,0%	725,25	775,29	1 500,53	123,9%	146,25	274,52	282,76	557,28	37,1%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7 381,35	12 979,45	175,8%	5 476,34	5 695,39	11 171,73	86,1%	15 899,11	6 361,12	6 551,96	12 913,08	115,6%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 229,17	2 724,38	122,2%	1 653,85	1 720,01	3 373,86	123,8%	4 801,53	1 921,06	1 978,69	3 899,75	115,6%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	10,26	269,90	2630,6%	371,53	371,53	743,07	275,3%	269,90	134,95	134,95	269,90	36,3%
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	16 293,33	11 272,35	69,2%	3 215,19	3 359,87	6 575,06	58,3%	8 908,54	3 796,62	3 956,07	7 752,69	117,9%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	2 868,85	5 304,99	184,9%	3 438,45	3 593,18	7 031,63	132,5%	8 864,76	4 442,82	4 629,42	9 072,25	129,0%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	14 229,07	23 787,74	167,2%	7 730,03	8 077,88	15 807,91	66,5%	27 767,78	8 934,65	9 309,91	18 244,56	115,4%
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	2 568,41	4 868,19	189,5%	1 487,15	1 487,15	2 974,29	61,1%	5 523,99	2 263,06	2 263,06	4 526,13	152,2%
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	2 568,41	4 868,19	189,5%	1 487,15	1 487,15	2 974,29	61,1%	5 523,99	2 263,06	2 263,06	4 526,13	152,2%
5.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	157 279,07	168 829,92	107,3%	78 715,57	77 420,95	156 136,52	92,5%	175 877,30	78 347,33	76 977,82	155 325,15	99,5%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	142 040,11	144 370,23	101,6%	72 070,98	70 525,61	142 596,59	98,8%	149 083,77	69 335,30	67 663,78	136 999,09	96,1%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	56 112,71	46 221,54	82,4%	28 904,88	30 899,32	59 804,21	129,4%	50 907,33	22 892,83	23 579,61	46 472,44	77,7%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 696,52	11 077,89	165,4%	3 980,41	4 139,62	8 120,03	73,3%	12 794,96	5 083,99	5 236,51	10 320,50	127,1%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 022,35	2 325,25	115,0%	1 202,08	1 250,17	2 452,25	105,5%	3 864,08	1 535,36	1 581,43	3 116,79	127,1%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 465,66	1 048,10	71,5%	2 478,98	2 478,98	4 957,95	473,0%	4 956,46	1 567,91	1 567,91	3 135,82	63,2%
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	20 019,10	30 425,87	152,0%	11 605,50	11 605,50	23 211,00	76,3%	26 521,37	13 125,69	13 125,69	26 251,37	113,1%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	38 339,53	39 121,74	102,0%	19 063,02	15 098,28	34 161,30	87,3%	35 735,45	18 498,35	15 662,95	34 161,30	100,0%
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	34 139,53	34 591,83	101,3%	14 259,80	14 901,50	29 161,30	84,3%	30 535,45	14 280,75	14 880,55	29 161,30	100,0%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	14 781,57	9 621,68	65,1%	2 336,92	2 442,08	4 779,00	49,7%	7 169,67	3 055,55	3 183,88	6 239,44	130,6%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	2 602,67	4 528,16	174,0%	2 499,19	2 611,66	5 110,85	112,9%	7 134,45	3 575,63	3 725,80	7 301,43	142,9%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	12 908,85	20 304,38	157,3%	5 572,51	5 823,28	11 395,79	56,1%	22 347,76	7 190,69	7 492,70	14 683,39	128,8%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	2 330,11	4 155,31	178,3%	1 072,07	1 072,07	2 144,14	51,6%	4 445,76	1 821,34	1 821,34	3 642,67	169,9%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	2 330,11	4 155,31	178,3%	1 072,07	1 072,07	2 144,14	51,6%	4 445,76	1 821,34	1 821,34	3 642,67	169,9%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	249 215,89	254 736,01	102,2%	121 208,64	121 747,88	236 730,31	92,9%	270 818,53	117 044,73	117 046,00	234 090,73	98,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	208 943,80	199 522,26	95,5%	101 913,93	101 725,01	203 638,94	102,1%	208 275,28	96 008,25	95 304,55	191 312,80	93,9%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	14 181,54	13 274,47	93,6%	7 174,41	7 497,25	14 671,66	110,5%	11 145,94	5 458,34	5 687,59	11 145,94	76,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	65 946,30	53 183,10	80,6%	32 234,59	34 458,78	66 693,37	125,4%	57 367,43	26 232,01	27 018,97	53 250,99	79,8%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	17 695,82	25 008,80	141,3%	11 510,32	11 970,73	23 481,05	93,9%	29 868,74	11 914,03	12 271,45	24 185,48	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 344,14	5 249,34	98,2%	3 476,12	3 615,16	7 091,28	135,1%	9 020,36	3 598,04	3 705,98	7 304,01	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 475,92	1 318,00	89,3%	2 865,19	2 865,19	5 730,37	434,8%	5 226,36	1 702,86	1 702,86	3 405,72	59,4%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	20 019,10	30 425,87	152,0%	11 605,50	11 605,50	23 211,00	76,3%	26 521,37	13 125,69	13 125,69	26 251,37	113,1%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	38 339,53	39 121,74	102,0%	19 063,02	15 098,28	34 161,30	87,3%	35 735,45	18 498,35	15 662,95	34 161,30	100,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	34 139,53	34 591,83	101,3%	14 259,80	14 901,50	29 161,30	84,3%	30 535,45	14 280,75	14 880,55	29 161,30	100,0%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	39 063,36	21 719,37	55,6%	6 757,77	7 061,87	13 819,64	63,6%	16 735,93	7 132,47	7 432,04	14 564,51	105,4%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	6 878,09	10 221,57	148,6%	7 227,03	7 552,24	14 779,27	144,6%	16 653,70	8 346,47	8 697,02	17 043,49	115,3%
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.												
7.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	6 878,09	10 221,57	148,6%	7 227,03	7 552,24	14 779,27	144,6%	16 653,70	8 346,47	8 697,02	17 043,49	115,3%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	34 114,30	45 833,80	134,4%	16 181,60	16 909,77	33 091,37	72,2%	52 165,65	16 784,99	17 489,96	34 274,96	103,6%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	6 157,79	9 379,94	152,3%	3 113,11	3 113,11	6 226,21	66,4%	10 377,60	4 251,48	4 251,48	8 502,97	136,6%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	6 157,79	9 379,94	152,3%	3 113,11	3 113,11	6 226,21	66,4%	10 377,60	4 251,48	4 251,48	8 502,97	136,6%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.												
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		9 270,25										

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.									2 733,49	2 733,49	5 466,98	
11	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
12	Товарная продукция	тыс. руб.	249 215,89	245 465,76	98,5%	121 208,64	121 747,88	242 956,52	99,0%	270 818,53	114 311,24	114 312,51	228 623,75	94,1%
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	17,58	17,55	99,8%	17,68	17,76	17,72	100,9%	19,34	17,52	17,52	17,52	98,9%
							100,44			109,16	98,67	100,00		

Расчет тарифов по транспортировке по ООО «УПТЖ для ППД» в разрезе потребителей услуг водоснабжения на 2020 год:

Таблица 1

Наименование	Расстояние, км	Объем, тыс. куб.м.	Всего, тыс. куб.м./км	Тариф, руб/куб.м.км	Стоимость, тыс. руб.	Среднегодовой тариф на транспортировку, руб/куб.м
Потребители Круглопольского сельского поселения	15	236,96	3 554,40	0,116	411,15	1,74
Потребители муниципального образования «город Заинск»	43	659,87	28 374,41	0,116	3 282,15	4,97
Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	103,5	11 397,24	1 179 614,24	0,116	136 449,43	11,97
Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	111	728,14	80 823,65	0,116	9 349,11	12,84

Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	131	22,00	2 882,00	0,116	333,37	15,15
Потребители муниципального образования «город Лениногорск»	139,7	2,04	284,99	0,116	32,97	16,16
Итого:		**13 046,25**	1 295 533,69		**149 858,17**	11,49

Тариф на подъем и очистку питьевой воды рассчитан исходя из затрат, необходимых на реализацию указанных стадий технологического процесса. Тариф на транспортировку питьевой воды для потребителей производится на основе куб. – км. методика расчета которых представлена в таблице 1. Итоговые расчеты тарифов с указанием распределения указаны в таблице 2.

Таблица 2

Наименование	2019 год						2020 год					
	с 1 января до 30 июня			с 1 июля до 31 декабря			с 1 января до 30 июня			с 1 июля до 31 декабря		
	Подъем+очистка	тран-ка	итого	Подъем+очистка	тран-ка	итого	Подъем+очистка	тран-ка	итого	Подъем+очистка	тран-ка	итого
Потребители Круглопольского сельского поселения	6,20	1,83	**8,03**	6,47	1,56	**8,03**	5,93	1,84	**7,77**	6,14	1,63	**7,77**
Потребители муниципального образования «город Заинск»	6,20	5,00	**11,20**	6,47	4,73	**11,20**	5,93	5,08	**11,01**	6,14	4,87	**11,01**
Потребители муниципального образования «город Альметьевск»	6,20	11,79	**17,99**	6,47	11,63	**18,10**	5,93	12,08	**18,01**	6,14	11,87	**18,01**

Потребители муниципального образования «поселок городского типа Джалиль»	6,20	12,66	**18,86**	6,47	12,45	**18,92**	5,93	12,94	**18,88**	6,14	12,73	**18,88**
Потребители муниципального образования «город Азнакаево»	6,20	14,96	**21,15**	6,47	14,69	**21,15**	5,93	15,22	**21,15**	6,14	15,08	**21,23**
Потребители муниципального образования «город Лениногорск»	6,20	15,94	**22,14**	6,47	15,67	**22,14**	5,93	16,21	**22,14**	6,14	16,11	**22,26**
НВВ, тыс.руб	42 493,07	78 715,57	**121 208,64**	44 326,93	77 420,95	**121 747,88**	38 697,40	75 613,84	**114 311,24**	40 068,18	74 244,33	**114 312,51**
Среднеотпускной тариф	6,20	11,48	**17,68**	6,47	11,29	**17,76**	5,93	11,59	**17,52**	6,14	11,38	**17,52**

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
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да	
1	**Производственные расходы**	**149 109,25**	**128 656,65**	86,3%	**68 016,15**	**72 520,13**	**140 536,27**	109,2%	**140 792,10**	100,2%	**127494,41**	90,7%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	14 181,54	13 274,47	93,6%	7 174,41	7 497,25	14 671,66	110,5%	11 145,94	76,0%	11145,94	76,0%
1.1.1	Реагенты	14 181,54	13 274,47	93,6%	7 174,41	7 497,25	14 671,66	110,5%	11 145,94	76,0%	11 145,94	76,0%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы											
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											

№ 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	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	65 946,30	53 183,10	80,6%	32 234,59	34 458,78	66 693,37	125,4%	57 367,43	86,0%	53 250,99	79,8%
1.2.1	Электроэнергия	65 946,30	53 183,10	80,6%	32 234,59	34 458,78	66 693,37	125,4%	57 367,43	86,0%	53 250,99	79,8%
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:	23 039,96	30 258,14	131,3%	14 986,44	15 585,90	30 572,33	101,0%	38 889,10	127,2%	31489,49	103,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	17 695,82	25 008,80	141,3%	11 510,33	11 970,73	23 481,05	93,9%	29 868,74	127,2%	24 185,48	103,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	5 344,14	5 249,34	98,2%	3 476,11	3 615,17	7 091,28	135,1%	9 020,36	127,2%	7 304,01	103,0%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	39 063,36	21 719,37	55,6%	6 757,77	7 061,87	13 819,64	63,6%	16 735,93	121,1%	14 564,51	105,4%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	6 878,09	10 221,57	148,6%	6 862,94	7 916,33	14 779,27	144,6%	16 653,70	112,7%	17043,49	115,3%
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	6 878,09	10 221,57	148,6%	6 862,94	7 916,33	14 779,27	144,6%	16 653,70	112,7%	17 043,49	115,3%
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	**Ремонтные расходы**	**38 339,53**	**39 121,74**	102,0%	**19 063,02**	**15 098,28**	**34 161,30**	87,3%	**35 735,45**	104,6%	**34161,30**	100,0%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	4 200,00	4 529,91	107,9%	4 803,22	196,78	5 000,00	110,4%	5 200,00	104,0%	5 000,00	100,0%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	34 139,53	34 591,83	101,3%	14 259,80	14 901,50	29 161,30	84,3%	30 535,45	104,7%	29 161,30	100,0%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
					Утверждено							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	**Административные расходы**	**34 114,30**	**45 833,80**	134,4%	**16 545,68**	**16 545,68**	**33 091,37**	72,2%	**52 165,65**	157,6%	**34274,96**	103,6%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	7 740,19	8 521,53	110,1%	4 277,78	4 277,78	8 555,56	100,4%	8 472,74	99,0%	8 141,34	95,2%
3.1.1	Услуги связи и интернет	1 566,91	1 791,18	114,3%	839,72	839,72	1 679,45	93,8%	2 096,07	124,8%	1 764,67	105,1%
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги	2 971,63			203,01	203,01	406,01					
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	376,95	6 730,35	1785,5%	3 175,06	3 175,06	6 350,11	94,4%	6 376,67	100,4%	6 376,67	100,4%
3.1.6	Информационные услуги	2 824,70			60,00	60,00	119,99					
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	12 389,08	23 876,49	192,7%	6 773,33	6 773,33	13 546,67	56,7%	29 313,87	216,4%	16495,28	121,8%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	9 515,42	19 734,26	207,4%	5 202,25	5 202,25	10 404,51	52,7%	22 514,49	216,4%	12 669,19	121,8%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 873,66	4 142,22	144,1%	1 571,08	1 571,08	3 142,16	75,9%	6 799,38	216,4%	3 826,09	121,8%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	3 997,61	4 830,08	120,8%	1 994,20	1 994,20	3 988,40	82,6%	4 964,69	124,5%		
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала	96,44	261,68	271,3%	83,05	83,05	166,09	63,5%	259,77	156,4%	246,70	148,5%
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы	9 890,98	8 344,03	84,4%	3 417,33	3 417,33	6 834,65	81,9%	9 154,58	133,9%	9 391,64	137,4%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов											

№ 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
3.7.2	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**	**1 475,92**	**1 318,00**	89,3%	**2 865,19**	**2 865,18**	**5 730,37**	434,8%	**5 226,36**	91,2%	**3405,72**	59,4%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1 475,92	1 318,00	89,3%	2 865,19	2 865,18	5 730,37	434,8%	5 226,36	91,2%	3 405,72	59,4%
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	**20 019,10**	**30 425,87**	152,0%	11 605,50	11 605,50	**23 211,00**	76,3%	**26 521,37**	114,3%	**26251,37**	113,1%
6.1	Аренда имущества	20 019,10	30 425,87	152,0%	11 605,50	11 605,50	23 211,00	76,3%	26 521,37	114,3%	26 251,37	113,1%
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**6 157,79**	**9 379,94**	152,3%	**3 113,11**	**3 113,11**	**6 226,21**	66,4%	**10 377,60**	166,7%	**8 502,97**	136,6%
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций	449,46	1 195,90	266,1%	322,71	322,71	645,41	54,0%	1 208,25	187,2%	1 084,09	168,0%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	197,73	226,78	114,7%	133,53	133,53	267,07	117,8%	351,74	131,7%	205,58	77,0%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	10,15	12,23	120,5%	5,79	5,79	11,58	94,7%	15,14	130,7%	11,09	95,7%
7.6	Земельный налог											
7.7	Транспортный налог		1,47						1,48		1,34	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	5 500,46	7 943,55	144,4%	2 651,07	2 651,07	5 302,15	66,7%	8 800,99	166,0%	7 200,88	135,8%
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности											
8	**Нормативная прибыль**											

№ 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
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**		**9 270,25**									
10	**Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования**										5 466,98	
11	**Итого НВВ**	**249 215,89**	**245 465,76**	98,5%	**121 208,65**	**121 747,87**	**242 956,52**	99,0%	**270 818,53**	111,5%	**228623,75**	94,1%

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на техническую воду
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости
для поддержания пластового давления»
для потребителей Республики Татарстан на 2020 год

№ тарифного дела: 26/39

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (далее – ООО «УПТЖ для ППД») об установлении тарифа на техническую на 2020 год приказом Госкомитета от 29.04.2019 № 88 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/39, 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.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на техническую воду для ООО «УПТЖ для ППД» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на техническую воду на 2020 год (№1009/05-02 от 22.04.2019).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности ООО «УПТЖ для ППД» являются:

- забор воды из поверхностных водных объектов на основании договоров водопользования;
- осуществление подготовки, перекачки и реализации технологической жидкости нефтегазодобывающим предприятиям ОАО «Татнефть» и промышленным предприятиям Юго-Востока Республики Татарстан в необходимым объемах;
- эксплуатация и поддержание в работоспособном состоянии объектов, сооружений и оборудования по забору воды, по подготовке и перекачке воды.

УПТЖ для ППД снабжает технической водой объекты нефтедобычи ОАО «Татнефть» и другие промышленные предприятия Юго-Восточного региона республики.

Тариф на техническую воду на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2018 № 10-101/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2018, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)			
Потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза	9,74	10,54	108,2%
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» **(вода до водоподготовки)**	37,31	37,31	89,0%
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» **(для системы поддержания пластового давления)**	37,53	37,53	89,7%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016 год (факт)	2017 год (факт)	2018 год (факт)	2019 год (утв.)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
1	Поднято воды (из поверхностных водоисточников)	50536,172	48308,541	45 710,596	38 198,371	42 904,816	34 936,767	91,5%
1.1	Получено воды со стороны	2143,579	607,503	476,314	509,573	0	0	
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	52499,751	48916,044	46 186,91	38 707,944	42 904,816	34 936,767	91,5%
2.1	потери воды	2654,761	3077,872	1 543,471	2 434,73	3 518,937	1 166,888	47,9%
		5,06%	6,29%	3,34%	6,29%	8,20%	3,34%	
2.2	расход воды на технологические нужды	835,421	263,587	0	542,269	290,821	290,821	53,6%
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	49009,469	45574,585	44 643,439	35 730,945	39 095,058	33 479,058	93,7%
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	0	
3.3	населению	0	0	0	0	0	0	
3.4	прочим потребителям	49009,469	45574,585	44 643,439	35 730,945	39 095,058	33 479,058	93,7%

Объем реализации воды на 2020 год принят по заявкам потребителей по технической воде. Потери воды и расход воды на технологические нужды приняты на основании фактических показателей за 2018 год (в соответствии с техническим заключением).

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 от 01.10.2019, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	1 593 191,97	1 591 934,20		
Утверждено ГКРТТ			1 083 588,90	
прогноз организации				1 285 243,55
принято ГКРТТ				982 652,77

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**
1 285 243,55	30,33	100,0%	35,42	116,8%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 456 350,59 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 4993,40 тыс.руб., что ниже предложения организации на 3 754,06 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индексов-дефляторов к факту 2018 года и с учетом изменения объема водоснабжения.

Неисполнение по данной статье за 2018 год составило 11 021,14 тыс. руб. (64,3%), за 6 мес. 2019 года исполнение 14% (1 127,77 тыс.руб.).

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 162 480,07 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 162 480,07 тыс.руб. (что ниже предложения организации 22 273,12 тыс.руб.) принята в количестве 41 225,39 тыс.кВт.ч. Удельный расход электроэнергии принят на основании технического заключения и составляет 1,18 кВт*ч/куб.м.), цена – на уровне предложения организации, с учетом фактической за 6 мес. 2019 года.

Предприятие работает по одноставочному и двухставочному тарифу на электрическую энергию (высокое, среднее первое, среднее второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ООО «Татнефть-Энергосбыт».

Рост по данной статье на 10,8% связан с изменением удельного расхода электроэнергии и применением двухставочных тарифов на электроэнергию (ранее был только одноставочный тариф).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 91 914,40 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 70 594,78 тыс.руб., что ниже предложения организации на 10 797,44 тыс.руб.
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 21 319,62 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 138 чел., на уровне предложения организации, с ростом к утвержденному периоду регулирования на 3 ед.

Фонд заработной платы основного производственного персонала принят с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	**7**		**3 365,90**
Машинист насосной установки	2	42,76	1 026,25
Слесарь-ремонтник	2	45,17	1 084,13
Рабочий зеленого строительства	2	33,36	800,56
Лаборант химического анализа	1	37,91	454,97
Очистка воды	**48**		**23 551,10**
Аппаратчик	10	46,25	5 549,63
Машинист насосной установки	2	42,77	1 026,37
Слесарь-ремонтник	8	45,18	4 336,88
Лаборант химического анализа	19	37,91	8 644,46
Распределитель работ	3	43,22	1 555,88
Рабочий зеленого строительства	1	33,34	400,09
Оператор пульта управления	3	36,19	1 302,99
Подсобный рабочий	1	25,07	300,84
Оператор ЭВМ	1	36,16	433,96
Транспортирование воды	**83**		**43 677,77**
Электрогазосварщик	10	54,62	6 554,48
Машинист насосной установки	43	41,68	21 509,36

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-ремонтник	21	45,18	11 384,30
Оператор ЭВМ	3	45,69	1 644,84
Подсобный рабочий	1	23,78	285,39
Обходчик линейный	3	41,64	1 499,21
Рабочий зеленого строительства	2	33,34	800,19
Итого:	**138**	**42,63**	**70 594,78**

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 98 138,80 тыс.руб., что ниже предложения организации на 31 076,30 тыс.руб. (затраты на аренду не приняты в связи с отсутствием обоснования).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	38 740,64	38 740,64	100,0%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	11 699,67	11 699,67	100,0%
3	Амортизация ОС цехового назначения	529,59	529,59	100,0%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	104,11	104,11	100,0%
5	Коммунальные платежи	6 609,66	6 609,66	100,0%
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1 240,27	1 240,27	100,0%
7	Договорные услуги (сопровождение программных продуктов, тех.обслуживание оборудования, утилизация вредных отходов, работы по защите трубопроводов, резервуаров, отстойников и другого оборудования от коррозии, с технических и информационных систем и средств безопасности и прочее)	18 156,18	18 156,18	100,0%
8	Прочие расходы (услуги производственного характера)	52 134,97	21 058,67	40,4%
Итого:		**129 215,10**	**98 138,80**	**75,9%**

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженерно-технические работники цеха	19	100,95	23 015,92
Работники УПО	27	48,53	15 724,72
Итого:	**46**	**70,18**	**38 740,64**

* *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.

5. Прочие расходы приняты в сумме 98 823,93 тыс.руб., отклонение от предложения организации на 8 217,97 тыс.руб.

Затраты приняты на основании представленных документов (договора, счета, бухгалтерская отчетность). В затратах также учтена сумма прочих расходов 494,17 тыс.руб., относящаяся к затратам на водоотведение Заинского муниципального района.

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Транспортные расходы	39 068,52	34 844,11	89,2%
2	Вспомогательные материалы	11 819,52	9 361,06	79,2%
3	Услуги производственного характера	56 153,87	54 618,76	97,3%
Итого:		**107 041,90**	**98 823,93**	**92,3%**

Услуги производственного характера включают в себя услуги по нивелированию II класса; обследование водоприемных оголовков водозаборов; техническое обслуживание и текущий ремонт средств измерений, индикаторов; тех. обслуживание и текущий ремонт ОПС, СНВ и СКД; текущий ремонт запорной арматуры, грузоподъемных механизмов станочного оборудования, откачивающей техники, насосного электрооборудования; эксплуатация электроустановок; сервисное обслуживание; обслуживание систем трубопроводов.

П. Ремонтные расходы

За 2018 год организацией средства на ремонт, заложенные при утверждении тарифа, освоены не в полном объеме. Отклонение составляет 127 063,68 тыс.руб (37,7%).

На 2020 год приняты в сумме 270 543,46 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 100 843,56 тыс.руб., что ниже предложения организации на 22 270,0 тыс.руб.;

– расходы на капитальный ремонт – 169 699,90 тыс.руб., что ниже предложения организации на 11 845,85 тыс.руб.

Затраты приняты на основании представленных подтверждающих документов (сметы на капитальный ремонт, план ремонта, фактические затраты организации по текущему ремонту, подтвержденные бухгалтерскими счетами).

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту на 2015 год	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Капитальный ремонт зданий и сооружений	32 109,24	32 109,24	100,0%
2	Капитальный ремонт водоводов	135 036,51	123 190,66	91,2%
3	Капитальный ремонт оборудования	14 400,00	14 400,00	100,0%
4	Текущий ремонт	123 113,56	100 843,56	81,9%

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту на 2015 год	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Итого		**304 659,31**	**270 543,46**	**88,8%**

III. Административные расходы приняты в сумме 134 411,60 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 59 873,87 тыс.руб.

Численность АУП принята в количестве 59 чел., заработная плата – с учетом индекса дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Затраты приняты на основании фактических данных организации за 2018 год, подтвержденных бухгалтерскими счетами, с учетом индексов-дефляторов.

Затраты на аренду земли не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	83 852,86	49 683,09	59,3%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	25 323,56	15 004,29	68,0%
3	Транспортные расходы	22 049,76	16 941,39	76,8%
4	Охрана вневедомственная	23 749,23	23 749,23	100,0%
5	Подготовка кадров	967,47	967,47	100,0%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	7 806,59	6 920,26	100,0%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	521,67	521,67	100,0%
8	Услуги договорные (по аутсорсингу, аудит)	5 283,83	5 283,83	100,0%
9	Аренда земли	59,06	0	
10	Аренда зданий	18 431,43	9 351,54	50,7%
11	Прочие (охрана труда и ТБ, вспомогательные материалы, услуги по уборке помещений)	6 240,00	5 988,83	96,0%
Итого		**194 285,47**	**134 411,60**	**69,2%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженерно-технические работники (ИТР)	59	70,17	49 683,09

Организация оказывает услуги водоснабжения питьевой водой, водоснабжения технической водой. Согласно учетной политики организации административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате основных производственных рабочих, доля по водоснабжению технической водой составляет 74,5%. Таким образом, административные расходы составляют 100 136,64 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение питьевой водой – 25,5 %;
Водоснабжение технической водой –74,5%.

Распределение административных расходов:

	2019 год	2020 год
Питьевая вода	21,57%	25,5%
Техническая вода	78,43%	74,5%

IV. Амортизация на 2020 год принята в сумме 20 715,31 тыс.руб, что ниже предложения организации на 2 258,64 тыс.руб.

Затраты приняты на основании ведомости амортизации за 9 месяцев 2019 года, представленной организацией.

Направления использования амортизационных отчислений	**Технологический цикл**	**Сумма, тыс.руб.**
Капитальный ремонт зданий и сооружений	Подъем воды	20 715,31
Итого		**20 715,31**

V. Расходы на арендную плату

На 2020 год затраты составили 231 441,52 тыс.руб., что ниже предложения организации на 10 231,32 тыс.руб.

Затраты приняты на основании представленных договоров аренды (с расшифровкой арендной платы). Основные производственные фонды объектов водоснабжения находятся в аренде у ООО «Татнефть-Актив».

В затратах также учтена сумма арендной платы 1 228,50 тыс.руб., относящаяся к затратам на водоотведение Заинского муниципального района.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 33 344,97 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 5,24 тыс.руб.;
– плата за предельно допустимые выбросы – 806,19 тыс.руб.;
– налог на имущество – 4 251,33 тыс.руб;
– водный налог – 43,48 тыс.руб.;
– прочие налоги и сборы – 28 238,73 тыс.руб.

Затраты приняты на уровне факта 2018 года.

Доля расходов по техническому водоснабжению составляет 74,5%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 24 842,00 тыс.руб.

VII. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье на 2020 год приняты в сумме 5 266,61 тыс.руб. на соц.нужды, что ниже предложения организации на 4 548,02 тыс.руб.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

IX. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования

Госкомитетом из расчета НВВ исключены при установлении тарифов на очередной период регулирования объемы средств, не освоенных организацией в размере 126 643,37 тыс.руб., в том числе:

- на ремонтные расходы в размере 126 643,37 тыс.руб.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит **982 652,77 тыс.руб.** (со снижением на 9,3% 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 техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)			
Потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза	10,54	10,96	104,0%
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» **(вода до водоподготовки)**	37,31	37,32	100,0%
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» **(для системы поддержания пластового давления)**	37,53	37,53	100,0%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «УПТЖ для ППД».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду ООО «УПТЖ для ППД» 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 «УПТЖ для ППД» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2020 год
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да		да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	39 637,653	44 643,439	112,6%	17 865,473	17 865,473	35 730,945	80,0%	39 095,058	16 739,529	16 739,529	33 479,058	93,7%
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	39 637,653	44 643,439	112,6%	17 865,473	17 865,473	35 730,945	80,0%	39 095,058	16 739,529	16 739,529	33 479,058	93,7%
2.3.1	Население	тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	39 637,653	44 643,439	112,6%	17 865,473	17 865,473	35 730,945	80,0%	39 095,058	16 739,529	16 739,529	33 479,058	93,7%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	1 304 185,64	1 062 047,97	81,4%	582 365,93	582 365,93	1 164 731,86	109,7%	1 275 428,92	552 014,77	552 014,76	1 104 029,53	94,8%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	77 436,54	67 947,40	87,7%	80 509,48	80 509,48	161 018,96	237,0%	130 745,23	65 074,99	66 154,71	131 229,71	81,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	66 612,50	59 412,85	89,2%	75 941,86	75 941,86	151 883,73	255,6%	121 390,68	61 700,86	62 667,51	124 368,38	81,9%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	19 773,66	15 184,11	76,8%	11 470,32	11 470,32	22 940,63	151,1%	21 346,39	8 937,16	9 205,27	18 142,43	79,1%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 714,45	3 866,59	82,0%	2 188,44	2 188,44	4 376,88	113,2%	4 465,91	1 658,08	1 707,82	3 365,90	76,9%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 423,76	817,95	57,4%	660,91	660,91	1 321,82	161,6%	1 348,70	500,74	515,76	1 016,50	76,9%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	482,39	693,89	143,8%	327,75	327,75	655,50	94,5%	637,20	318,60	318,60	637,20	97,2%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	21 755,54	25 788,41	118,5%	44 055,63	44 055,63	88 111,25	341,7%	60 621,96	35 196,54	35 196,54	70 393,08	79,9%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.				10 000,00	10 000,00	20 000,00		20 000,00	9 794,32	10 205,68	20 000,00	100,0%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.				10 000,00	10 000,00	20 000,00		20 000,00	9 794,32	10 205,68	20 000,00	100,0%
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	725,43	476,31	65,7%	254,79	254,79	509,57	107,0%					
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	12 085,05	7 191,61	59,5%	3 959,83	3 959,83	7 919,66	110,1%	7 093,91	2 638,50	2 749,32	5 387,82	68,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	6 377,63	5 870,29	92,0%	3 279,00	3 279,00	6 558,00	111,7%	5 876,60	2 656,92	2 768,51	5 425,43	82,7%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	9 169,00	7 084,66	77,3%	3 844,30	3 844,30	7 688,61	108,5%	7 802,38	2 692,21	2 805,29	5 497,50	71,5%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	1 655,05	1 449,88	87,6%	723,31	723,31	1 446,63	99,8%	1 552,17	681,91	681,91	1 363,83	94,3%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	1 655,05	1 449,88	87,6%	723,31	723,31	1 446,63	99,8%	1 552,17	681,91	681,91	1 363,83	94,3%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.												
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	286 549,60	238 350,77	83,2%	134 409,55	134 409,55	268 819,10	112,8%	270 687,47	110 172,40	113 130,70	223 303,10	83,1%
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	232 696,86	193 011,87	82,9%	110 542,14	110 542,14	221 084,28	114,5%	214 151,24	89 780,14	92 055,05	181 835,18	82,2%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	17 147,86	6 126,72	35,7%	3 990,60	3 990,60	7 981,20	130,3%	8 747,46	2 445,35	2 548,05	4 993,40	62,6%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 762,30	2 947,74	51,2%	2 308,58	2 308,58	4 617,15	156,6%	1 486,73	530,04	545,94	1 075,98	23,3%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	23 455,70	20 534,94	87,5%	11 442,89	11 442,89	22 885,79	111,4%	27 005,74	11 601,53	11 949,57	23 551,10	102,9%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7 083,62	4 304,30	60,8%	3 455,76	3 455,76	6 911,51	160,6%	8 155,73	3 503,66	3 608,77	7 112,43	102,9%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	92,26	796,90	863,8%	196,18	196,18	392,36	49,2%	353,39	176,69	176,69	353,39	90,1%
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	67 954,74	72 558,88	106,8%	40 619,60	40 619,60	81 239,20	112,0%	72 558,88	30 971,71	30 971,71	61 943,41	76,2%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	19 352,40	16 352,40	84,5%	10 643,82	10 643,82	21 287,64	130,2%	17 453,24	8 547,13	8 906,11	17 453,24	82,0%
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	11 008,40	11 008,40	100,0%	6 054,62	6 054,62	12 109,24	110,0%	12 109,24	5 930,09	6 179,15	12 109,24	100,0%
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	60 120,60	38 204,70	63,5%	20 723,94	20 723,94	41 447,87	108,5%	42 873,57	15 946,35	16 616,10	32 562,45	78,6%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	31 727,38	31 185,29	98,3%	17 160,78	17 160,78	34 321,55	110,1%	35 516,50	16 057,68	16 732,10	32 789,78	95,5%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	45 618,41	37 636,54	82,5%	20 087,84	20 087,84	40 175,68	106,7%	47 155,36	16 270,98	16 954,36	33 225,34	82,7%
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	8 234,33	7 702,36	93,5%	3 779,57	3 779,57	7 559,14	98,1%	9 380,87	4 121,29	4 121,29	8 242,58	109,0%
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	8 234,33	7 702,36	93,5%	3 779,57	3 779,57	7 559,14	98,1%	9 380,87	4 121,29	4 121,29	8 242,58	109,0%
5.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	940 199,50	755 749,81	80,4%	367 446,90	367 446,90	734 893,80	97,2%	873 996,23	376 767,37	372 729,35	749 496,72	102,0%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	853 285,15	668 556,36	78,4%	324 401,21	324 401,21	648 802,43	97,0%	769 494,51	339 074,25	333 773,07	672 847,32	103,7%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	157 457,69	143 929,24	91,4%	59 544,60	59 544,60	119 089,20	82,7%	161 920,07	70 572,24	72 689,41	143 261,65	120,3%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	37 855,77	39 481,48	104,3%	20 637,97	20 637,97	41 275,94	104,5%	49 920,58	21 516,14	22 161,63	43 677,77	105,8%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	11 432,44	8 286,80	72,5%	6 232,67	6 232,67	12 465,33	150,4%	15 076,01	6 497,88	6 692,81	13 190,69	105,8%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	21 412,16	20 486,27	95,7%	7 963,57	7 963,57	15 927,15	77,7%	21 983,36	9 862,36	9 862,36	19 724,72	123,8%
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	156 892,49	127 692,84	81,4%	32 237,03	32 237,03	64 474,05	50,5%	108 492,00	49 552,52	49 552,52	99 105,03	153,7%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	316 751,41	193 108,04	61,0%	128 262,91	128 262,91	256 525,82	132,8%	267 206,07	121 916,78	111 173,44	233 090,22	90,9%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	209 688,17	119 314,20	56,9%	69 378,13	69 378,13	138 756,26	116,3%	149 436,51	67 380,34	70 210,32	137 590,66	99,2%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	97 052,79	73 473,33	75,7%	37 382,53	37 382,53	74 765,06	101,8%	79 247,62	29 475,28	30 713,24	60 188,53	80,5%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	51 217,57	59 973,95	117,1%	30 955,18	30 955,18	61 910,37	103,2%	65 648,80	29 681,06	30 927,66	60 608,72	97,9%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	73 624,74	72 380,66	98,3%	36 229,11	36 229,11	72 458,21	100,1%	87 162,09	30 075,32	31 338,48	61 413,80	84,8%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	13 289,61	14 812,79	111,5%	6 816,58	6 816,58	13 633,16	92,0%	17 339,63	7 617,80	7 617,80	15 235,60	111,8%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	13 289,61	14 812,79	111,5%	6 816,58	6 816,58	13 633,16	92,0%	17 339,63	7 617,80	7 617,80	15 235,60	111,8%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности													
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 304 185,64	1 062 047,97	81,4%	582 365,93	582 365,93	1 142 092,93	107,5%	1 275 428,92	552 014,77	552 014,76	1 104 029,53	96,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 152 594,51	920 981,08	79,9%	510 885,22	510 885,22	1 021 770,43	110,9%	1 105 036,43	490 555,25	488 495,63	979 050,88	95,8%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	17 147,86	6 126,72	35,7%	3 990,60	3 990,60	7 981,20	130,3%	8 747,46	2 445,35	2 548,05	4 993,40	62,6%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	182 993,65	162 061,09	88,6%	73 323,49	73 323,49	146 646,98	90,5%	184 753,19	80 039,44	82 440,62	162 480,07	110,8%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	66 025,92	63 883,00	96,8%	34 269,30	34 269,30	68 538,61	107,3%	81 392,22	34 775,75	35 819,02	70 594,78	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	19 939,83	13 409,05	67,2%	10 349,33	10 349,33	20 698,66	154,4%	24 580,45	10 502,28	10 817,35	21 319,62	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	21 986,81	21 977,06	100,0%	8 487,50	8 487,50	16 975,00	77,2%	22 973,95	10 357,65	10 357,65	20 715,31	122,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	246 602,77	226 040,13	91,7%	116 912,25	116 912,25	233 824,50	103,4%	241 672,84	115 720,76	115 720,76	231 441,52	99,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	336 103,81	209 460,44	62,3%	148 906,73	148 906,73	297 813,46	142,2%	304 659,31	140 258,23	130 285,23	270 543,46	90,8%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	220 696,57	130 322,60	59,1%	85 432,75	85 432,75	170 865,50	131,1%	181 545,75	83 104,75	86 595,15	169 699,90	99,3%
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	3 212,83	2 124,41	66,1%	1 184,76	1 184,76	2 369,51	111,5%					
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	169 258,44	118 869,64	70,2%	62 066,29	62 066,29	124 132,59	104,4%	129 215,10	48 060,14	50 078,66	98 138,80	79,1%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	89 322,59	97 029,53	108,6%	51 394,96	51 394,96	102 789,92	105,9%	107 041,90	48 395,66	50 428,28	98 823,93	96,1%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	128 412,14	117 101,87	91,2%	60 161,25	60 161,25	120 322,50	102,8%	142 119,82	49 038,51	51 098,13	100 136,64	83,2%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	23 178,99	23 965,03	103,4%	11 319,46	11 319,46	22 638,93	94,5%	28 272,67	12 421,00	12 421,00	24 842,00	109,7%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	23 178,99	23 965,03	103,4%	11 319,46	11 319,46	22 638,93	94,5%	28 272,67	12 421,00	12 421,00	24 842,00	109,7%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.												
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		529 886,23						9 814,63	2 633,31	2 633,31	5 266,61	
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		529 886,23						9 814,63	2 633,31	2 633,31	5 266,61	
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.												
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				40 571,48	40 571,48	81 142,96			63 321,69	63 321,69	126 643,37	156,1%
11	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
12	Товарная продукция	тыс. руб.	1 304 185,64	1 591 934,20	122,1%	541 794,45	541 794,45	1 083 588,90	68,1%	1 285 243,55	491 326,39	491 326,38	982 652,77	90,7%
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	32,90	35,66	108,4%	30,33	30,33	30,33	85,0%	32,87	29,35	29,35	29,35	96,8%
							100,00			108,40	96,78	100,00		

Расчет тарифов по транспортировке по ООО «УПТЖ для ППД» в разрезе потребителей водоснабжения технической водой на 2020 год:

Таблица 1

Наименование	Расстояние, км	Объем, тыс. куб.м.	Всего, тыс. куб.м./км	Тариф, руб/куб.м.км	Стоимость, тыс. руб.	Среднегодовой тариф на транспортировку, руб/куб.м
Потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза	15,00	10 211,71	153 175,68	0,03	4 005,33	0,39
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (вода до водоподготовки)	1031,00	1 672,85	1 724 706,29	0,03	45 098,69	26,96
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (для системы поддержания пластового давления)	1039,20	21 594,00	22 440 484,80	0,03	586 787,67	27,17
Итого:	**2 085,20**	**33 478,56**	**24 318 366,77**	**x**	**635 891,69**	**x**

Тариф на подъем и очистку технической воды - величина постоянная рассчитанная исходя из затрат, необходимых на реализацию указанных стадий технологического процесса. Тариф на транспортировку технической воды для потребителей Юго-

Востока производится на основе куб. – км. Методика расчета которых представлена в таблице 1. Итоговые расчеты тарифов с указанием распределения указаны в таблице 2.

Таблица 2

	2019 год								**2019 год**							
	с 1 января до 30 июня				с 1 июля до 31 декабря				с 1 января до 30 июня				с 1 июля до 31 декабря			
	подъем, очистка	тран-ка	прибыль	итого	подъем, очистка	тран-ка	прибыль	итого	подъем, очистка	тран-ка	прибыль	итого	подъем, очистка	тран-ка	прибыль	итого
Потребители муниципальных образований «город Набережные Челны», «город Нижнекамск», п. Нефтебаза	9,74	0,00		**9,74**	9,74	0,80		**10,54**	10,23	0,31		**10,54**	10,49	0,47		**10,96**
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (вода до водоподготовки)	9,74	27,57		**37,31**	9,74	27,57		**37,31**	10,23	27,08		**37,31**	10,49	26,84		**37,32**
Потребители муниципальных образований «город Альметьевск», «город Елабуга», «город Заинск», «город Азнакаево», «город Бугульма», «город Бавлы», «город Нурлат», «пгт. Джалиль» (для системы поддержания пластового	9,74	27,79		**37,53**	9,74	27,79		**37,53**	10,23	27,30		**37,53**	10,49	27,04		**37,53**

давления)															
НВВ, тыс.руб	**174 009,70**	**367 784,76**		**541 794,46**	**174 009,69**	**367 784,76**		**541 794,45**	**171 212,41**	**320 113,97**		**491 326,39**	**175 548,66**	**315 777,72**		**491 326,38**
Среднеотпускной тариф	9,74	20,59		30,33	9,74	20,59		30,33	10,23	19,12		29,35	10,49	18,86		29,35

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да	
1	**Производственные расходы**	**547 901,12**	**463 503,45**	84,6%	**232 758,20**	**240 399,27**	**473 157,47**	102,1%	**535 730,32**	113,2%	**456350,59**	96,4%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	17 147,86	6 126,72	35,7%	3 990,60	3 990,60	7 981,20	130,3%	8 747,46	109,6%	4993,40	62,6%
1.1.1	Реагенты	17 147,86	6 126,72	35,7%	3 990,60	3 990,60	7 981,20	130,3%	8 747,46	109,6%	4 993,40	62,6%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы											
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	182 993,65	162 061,09	88,6%	73 323,49	73 323,49	146 646,98	90,5%	184 753,19	126,0%	162 480,07	110,8%
1.2.1	Электроэнергия	182 993,65	162 061,09	88,6%	73 323,49	73 323,49	146 646,98	90,5%	184 753,19	126,0%	162 480,07	110,8%
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	3 212,83	2 124,41	66,1%	1 184,76	1 184,76	2 369,51	111,5%				
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	85 965,75	77 292,05	89,9%	44 618,63	44 618,63	89 237,27	115,5%	105 972,67	118,8%	91914,40	103,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	66 025,92	63 883,00	96,8%	34 269,30	34 269,30	68 538,61	107,3%	81 392,22	118,8%	70 594,78	103,0%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	19 939,83	13 409,05	67,2%	10 349,33	10 349,33	20 698,66	154,4%	24 580,45	118,8%	21 319,62	103,0%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	169 258,44	118 869,64	70,2%	60 700,53	63 432,06	124 132,59	104,4%	129 215,10	104,1%	98 138,80	79,1%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	89 322,59	97 029,53	108,6%	48 940,19	53 849,73	102 789,92	105,9%	107 041,90	104,1%	98823,93	96,1%
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	89 322,59	97 029,53	108,6%	48 940,19	53 849,73	102 789,92	105,9%	107 041,90	104,1%	98 823,93	96,1%
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	**Ремонтные расходы**	**336 103,81**	**209 460,44**	62,3%	**156 161,33**	**141 652,13**	**297 813,46**	142,2%	**304 659,31**	102,3%	**270543,46**	90,8%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	115 407,24	79 137,84	68,6%	72 608,52	54 339,44	126 947,96	160,4%	123 113,56	97,0%	100 843,56	79,4%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	220 696,57	130 322,60	59,1%	83 552,81	87 312,69	170 865,50	131,1%	181 545,75	106,3%	169 699,90	99,3%
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**	**128 412,14**	**117 101,86**	91,2%	**60 161,25**	**60 161,25**	**120 322,50**	102,8%	**142 119,83**	118,1%	**100136,64**	83,2%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	29 135,43	21 771,86	74,7%	15 554,31	15 554,31	31 108,62	142,9%	23 083,08	74,2%	22 848,77	73,4%
3.1.1	Услуги связи и интернет	5 898,13	4 576,34	77,6%	3 053,30	3 053,30	6 106,59	133,4%	5 710,52	93,5%	5 155,59	84,4%
3.1.2	Юридические услуги											
3.1.3	Аудиторские услуги	11 185,72			738,14	738,14	1 476,27					
3.1.4	Консультационные услуги											
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	1 418,90	17 195,52	1211,9%	11 544,73	11 544,73	23 089,45	134,3%	17 372,56	75,2%	17 693,18	76,6%
3.1.6	Информационные услуги	10 632,68			218,16	218,16	436,31					
3.1.7	Управленческие услуги											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	46 634,65	61 002,59	130,8%	24 628,31	24 628,31	49 256,62	80,7%	79 862,56	162,1%	48192,10	97,8%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	35 817,70	50 419,54	140,8%	18 915,75	18 915,75	37 831,50	75,0%	61 338,37	162,1%	37 013,90	97,8%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	10 816,94	10 583,06	97,8%	5 712,56	5 712,56	11 425,11	108,0%	18 524,19	162,1%	11 178,20	97,8%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	15 047,69	12 340,47	82,0%	7 251,05	7 251,05	14 502,09	117,5%	13 525,79	93,3%	6 966,90	48,0%
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала	363,00	668,58	184,2%	301,96	301,96	603,91	90,3%	707,70	117,2%	720,77	119,3%
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы	37 231,37	21 318,36	57,3%	12 425,63	12 425,63	24 851,27	116,6%	24 940,69	100,4%	21 408,11	86,1%
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**	**21 986,81**	**21 977,06**	100,0%	**8 487,50**	**8 487,50**	**16 975,00**	77,2%	**22 973,95**	135,3%	**20715,31**	122,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	21 986,81	21 977,06	100,0%	8 487,50	8 487,50	16 975,00	77,2%	22 973,95	135,3%	20 715,31	122,0%
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	**246 602,77**	**226 040,13**	91,7%	116 912,25	116 912,25	**233 824,50**	103,4%	**241 672,84**	103,4%	**231441,52**	99,0%
6.1	Аренда имущества	246 602,77	226 040,13	91,7%	116 912,25	116 912,25	233 824,50	103,4%	241 672,84	103,4%	231 441,52	99,0%
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**23 178,99**	**23 965,03**	103,4%	**11 319,46**	**11 319,46**	**22 638,93**	94,5%	**28 272,67**	124,9%	**24 842,00**	109,7%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций	1 691,84	3 055,43	180,6%	1 173,38	1 173,38	2 346,76	76,8%	3 291,75	140,3%	3 167,24	135,0%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	744,27	579,41	77,8%	485,54	485,54	971,08	167,6%	958,27	98,7%	600,61	61,8%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	38,20	31,25	81,8%	21,06	21,06	42,12	134,8%	41,25	97,9%	32,39	76,9%
7.6	Земельный налог											
7.7	Транспортный налог		3,77						4,02		3,90	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	20 704,67	20 295,18	98,0%	9 639,48	9 639,48	19 278,97	95,0%	23 977,38	124,4%	21 037,85	109,1%
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности											
8	**Нормативная прибыль**		**529 886,23**						**9 814,63**		**5266,61**	
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		529 886,23						9 814,63		5 266,61	
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**				40 571,48	40 571,48	81 142,96				126 643,37	156,1%
11	**Итого НВВ**	**1 304 185,64**	**1 591 934,20**	122,1%	**545 228,52**	**538 360,39**	**1 083 588,90**	68,1%	**1 285 243,55**	118,6%	**982652,77**	90,7%

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» для потребителей Бухарайского сельского поселения Заинского муниципального района на 2020 год

№ тарифного дела: 26/40

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (далее – ООО «УПТЖ для ППД») об установлении тарифа водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета от 29.04.2019 № 88 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/40, 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.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «УПТЖ для ППД» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на водоотведение на 2020 год (№1001/05-02 от 20.04.2019)

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности УПТЖ для ППД являются:

- забор воды из поверхностных водных объектов на основании договоров водопользования;
- осуществление подготовки, перекачки и реализации технологической жидкости нефтегазодобывающим предприятиям ОАО «Татнефть» и промышленным предприятиям Юго-Востока Республики Татарстан в необходимым объемах;
- эксплуатация и поддержание в работоспособном состоянии объектов, сооружений и оборудования по забору воды, по подготовке и перекачке воды.

Организация оказывает услуги водоотведения прочим потребителям Бухарайского сельского поселения Заинского муниципального района.

Биологическая очистная станция «Ромашкино» (далее БОС с/п «Ромашкино») предназначена для очистки и обеззараживания сточных канализационных вод, поступающих от основных потребителей: с/п «Ромашкино» (Управление социальными объектами), ООО «Тепло-ЭнергоСервис+», АО «Булгарнефть»,

МБДОУ «Бухарайский детский сад «Лесная мелодия», Нижнекамский отряд противопожарной службы, ЗАО «Нордвестойл», УК «ЖКХ г. Заинск». Сточные воды транспортируются по канализационному коллектору, общей протяженностью 4,2 км на БОС с/п «Ромашкино». Основные производственные фонды объектов водоотведения ООО «УПТЖ для ППД» арендует у ООО «Татнефть-Актив». Проектная производительность очистных сооружений 500 м3/сут., фактическая 200-250 м3/сут. Эффективность очистных сооружений по БПК составляет 97,5 %, по взвешенным веществам 95,7%. Объем сброса сточных вод не должен превышать 106,07 тыс.м3/год (12,11 м3/час, 290,60 м3/сут).

Режим работы БОС круглогодичный. Основной задачей БОС с/п «Ромашкино» является очистка загрязненных сточных канализационных вод с последующим сбросом в реку Малая Ирня.

Схема биологической очистки решена следующим образом: хозяйственно – бытовые сточные воды транспортируются в приёмную камеру станции очистки, где проходят четырехступенчатую очистку: механическую, анаэробную прикрепленным альгобактериальным биоценозом, анаэробную комплексом взвешенного и прикрепленного альгобактериального биоценоза (I аэробная ступень), аэробную прикрепленным альгобактериальным биоценозом (II аэробная ступень). Образующийся избыточный ил по илопроводам направляется на иловые площадки для обезвоживания. Обезвоженный осадок вывозится на полигон ТБО для использования в качестве изолирующего слоя.

По технологической схеме сточная вода подается через решётку, после чего поступает в песколовку, где происходит осаждение песка. Из песколовок сточная вода поступает в регулирующую емкость, затем в первичный отстойник-биореактор.

В отстойнике - биореакторе жидкость осветляется и подвергается анаэробной обработке, в результате чего часть растворенных трудно окисляемых веществ в анаэробных условиях переходят в состояние легкоусвояемых для биоценоза аэротенков. Затем жидкость поступает в аэротенк 1 ступени, где происходит изъятие основной части органических загрязнений, сопровождающееся глубокой нитрификацией. Из аэротенка 1 ступени иловая смесь поступает во вторичный отстойник, где вода отделяется от активного ила.

Часть активного ила подаётся в голову аэротенка 1 ступени, а часть направляется в анаэробный биореактор.

В аэротенке 2 ступени при помощи прикрепленной микрофлоры происходит глубокая очистка воды. После аэротенка 2 ступени до очищенная вода поступает на третичный отстойник. В третичном отстойнике происходит отделение биопленки от воды. Биопленка из третичных отстойников направляется в анаэробный биореактор. Избыточный ил выводится на иловые площадки из биореактора.

Образующиеся на очистных сооружениях собственные сточные воды (хозяйственно-бытовые, иловая вода с иловых площадок) поступают в дренажную насосную станцию (ДНС) и далее в голову очистных сооружений и проводят весь цикл очистки.

Обеззараживание осветлённых стоков производится в контактном резервуаре гипохлоритом натрия. Сброс очищенных сточных вод с БОС с/п «Ромашкино» осуществляется через один береговой самотечный выпуск, находящийся на расстоянии 11 км от устья реки Малая Ирня.

Тариф на водоотведение на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2018 № 10-101/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.0.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)	21,42	22,23	103,8%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (факт)	2017 год (факт)	2018 год (факт)	2019 год (утв.)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
Пропущено сточных вод, всего:	66,620	53,148	37,669	94,884	87,084	87,084	91,8%
Хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	66,620	53,148	37,669	94,884	87,084	87,084	91,8%
бюджетным организациям	0	0	0	0	0	0	
населению	0	0	0	0	0	0	
прочим потребителям	66,620	53,148	37,669	94,884	87,084	87,084	91,8%

Расчетный объем сточных вод на 2020 год принят по заявкам потребителей.

Организация оказывает услуги водоотведения прочим потребителям Заинского муниципального района (Нижнекамский отряд противопожарной службы, ООО «Тепло-Энергосервис+», Управление социальными объектами ПАО «Татнефть»).

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 от 01.10.2019, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	1 055,79	791,55		
Утверждено ГКРТТ			2 071,19	
прогноз организации				7 373,46
принято ГКРТТ				2 004,91

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**
7 373,46	22,23	100,0%	147,11	661,8%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 1 525,96 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 913,58 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 913,58 тыс. руб., принята в количестве 218,009 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 894,74 тыс.руб. Удельный расход электроэнергии принят на основании

технического заключения и составляет 2,5 кВт*ч/куб.м., цена – с учетом фактической за 2018 год и индексов-дефляторов.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ООО «Татнефть-Энергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

СН2 – 4,19 руб/кВт.ч.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 612,38 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 470,34 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2 102,77 тыс.руб.
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 142,04 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 чел., со снижением на 4 ед. к предложению организации. Численность принята на уровне утвержденного периода регулирования, не увеличена в связи со снижением объема водоотведения.

Расходы на оплату труда основного производственного персонала приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования (аналогично питьевой и технической воде).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	1	39,19	470,34
Итого:	**1**	**39,19**	**470,34**

3. Прочие производственные расходы приняты в сумме 494,17 тыс.руб., что ниже предложения организации на 13,33 тыс.руб.

Водный налог принят на уровне факта 2018 года, с учетом изменения объема водоснабжения.

Затраты на транспортные расходы приняты с учетом фактических затрат организации за 9 мес.2019 г. и индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Реагенты	23,00	9,67	42,0%
2	Вспомогательные материалы	42,90	42,90	100,0%
3	Транспортные расходы	357,20	357,20	100,0%
4	Услуги производственного характера (услуги по обслуживанию участков, по проведению анализов и услуги лаборатории)	84,40	84,40	100,0%
Итого:		**507,50**	**494,17**	**97,4%**

Затраты учтены в полном объеме в технической воде.

П. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме 419,32 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 419,32 тыс.руб., на уровне предложения организации, с учетом факта 2018 г.

Рост по данной статье на 50,2% связан с фактическими расходами организации.

Исполнение ремонта за 6 мес. 2019 г. составляет 953,20 тыс.руб., что на 241,5% выше запланированных расходов.

III. Расходы на амортизацию на 2020 год приняты в сумме 59,63 тыс.руб, на уровне предложения организации. Затраты приняты на основании отчета организации за 9 месяцев 2019 года.

IV. Расходы на арендную плату на 2020 год приняты в сумме 1 228,50 тыс.руб., на уровне предложения организации, учтены в полном объеме в технической воде.

Имущество находится в аренде у ПАО «Татнефть», представлены договора с расшифровкой арендной платы.

V. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VI. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит 2 004,91 тыс.руб. (со снижением на 3,2% к предыдущему периоду регулирования).

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)	22,23	23,81	107,1%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «УПТЖ для ППД».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «УПТЖ для ППД»

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 «УПТЖ для ППД» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2020 год ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» для потребителей Заинского муниципального района

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
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	97,635	37,669	38,6%	47,442	47,442	94,884	251,9%	87,084	43,542	43,542	87,084	91,8%
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	97,635	37,669	38,6%	47,442	47,442	94,884	251,9%	87,084	43,542	43,542	87,084	91,8%
2.3.1	Население	Тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	97,635	37,669	38,6%	47,442	47,442	94,884	251,9%	87,084	43,542	43,542	87,084	91,8%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	2 051,51	10 297,06	501,9%	1 016,40	1 054,79	2 071,19	20,1%	7 373,46	968,07	1 036,84	2 004,91	96,8%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.												
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	2 051,51	10 297,06	501,9%	1 016,40	1 054,79	2 071,19	20,1%	7 373,46	968,07	1 036,84	2 004,91	96,8%
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 051,51	7 326,54	357,1%	1 016,40	1 054,79	2 071,19	28,3%	7 373,46	968,07	1 036,84	2 004,91	96,8%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	834,80	878,05	105,2%	911,69	220,79	1 132,48	129,0%	1 808,32	220,79	692,79	913,58	80,7%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		2 227,51		17,04	439,60	456,64	20,5%	2 573,11	231,69	238,64	470,34	103,0%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		491,09		5,15	132,77	137,91	28,1%	777,08	69,97	72,07	142,04	103,0%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	54,20	65,05	120,0%	32,52	32,52	65,05	100,0%	59,63	29,81	29,81	59,63	91,7%
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 140,66	1 229,30	107,8%					1 228,50				
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		495,81		50,00	229,11	279,11	56,3%	419,32	415,80	3,52	419,32	150,2%
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		51,07										
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.		1 480,57										
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	21,85	459,16	2101,4%					507,50				
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		2 970,52										
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 051,51	10 297,06	501,9%	1 016,40	1 054,79	2 071,19	20,1%	7 373,46	968,07	1 036,84	2 004,91	96,8%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 051,51	7 326,54	357,1%	1 016,40	1 054,79	2 071,19	28,3%	7 373,46	968,07	1 036,84	2 004,91	96,8%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	834,80	878,05	105,2%	911,69	220,79	1 132,48	129,0%	1 808,32	220,79	692,79	913,58	80,7%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		2 227,51		17,04	439,60	456,64	20,5%	2 573,11	231,69	238,64	470,34	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		491,09		5,15	132,77	137,91	28,1%	777,08	69,97	72,07	142,04	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	54,20	65,05	120,0%	32,52	32,52	65,05	100,0%	59,63	29,81	29,81	59,63	91,7%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 140,66	1 229,30	107,8%					1 228,50				
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		495,81		50,00	229,11	279,11	56,3%	419,32	415,80	3,52	419,32	150,2%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		51,07										
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.		1 480,57										
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	21,85	459,16	2101,4%					507,50				
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.		2 970,52										
8	Валовая прибыль	тыс. руб.												
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		9 505,51										
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.												
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 051,51	791,55	38,6%	1 016,40	1 054,79	2 071,19	261,7%	7 373,46	968,07	1 036,84	2 004,91	96,8%
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	21,01	21,01	100,0%	21,42	22,23	21,83	103,9%	84,67	22,23	23,81	23,02	105,5%
18							103,78			387,89	100,00	107,10		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2020 год ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» для потребителей Заинского муниципального района

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утвержден о	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущем у году	2020 год	% роста к предыдущ ему году	2020 год	% роста к предыдуще му году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да	
1	Производственные расходы	856,65	5 536,38	646,28	933,88	793,15	1 727,03	31,19	5 666,01	328,08	1 525,96	88,36
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение											
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы											
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	834,80	878,05	105,18	911,69	220,79	1 132,48	128,98	1 808,32	159,68	913,58	80,67
1.2.1	Электроэнергия	834,80	878,05	105,18	911,69	220,79	1 132,48	128,98	1 808,32	159,68	913,58	80,67
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:		2 718,60		22,19	572,36	594,55	21,87	3 350,19	563,48	612,38	103,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала		2 227,51		17,04	439,60	456,64	20,50	2 573,11	563,49	470,34	103,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы		491,09		5,15	132,77	137,91	28,08	777,08	563,47	142,04	103,00
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.6	Общехозяйственные расходы		1 480,57									

№ 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
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	21,85	459,16	2 101,42					507,50			
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		495,81		50,00	229,11	279,11	56,29	419,32	150,23	419,32	150,23
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		444,74		50,00	229,11	279,11	62,76	419,32	150,23	419,32	150,23
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		51,07									
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											
3	Административные расходы		2 970,52									
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями											
3.1.1	Услуги связи и интернет											
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											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы											
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала											
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы											
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:		2 970,52									
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	54,20	65,05	120,01	32,52	32,52	65,05	100,00	59,63	91,67	59,63	91,67
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	54,20	65,05	120,01	32,52	32,52	65,05	100,00	59,63	91,67	59,63	91,67
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	1 140,66	1 229,30	107,77					1 228,50			
6.1	Аренда имущества		1 196,23						1 228,50			
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков		33,07									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов											
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
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											
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		9 505,51									
10	Итого НВВ	2 051,51	791,55	38,58	1 016,40	1 054,79	2 071,19	261,66	7 373,46	356,00	2 004,91	96,80

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» для потребителей Новоникольского сельского поселения Альметьевского муниципального района на 2020 год

№ тарифного дела: 26/152

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (далее – ООО «УПТЖ для ППД») об установлении тарифа водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета от 31.10.2019 № 324 «Об открытии дела об установлении тарифов на водоотведение для Общества с ограниченной ответственностью «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» Альметьевского муниципального района на 2020 год и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело № 26/152, 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.37 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 при установлении тарифов на 2020 год метод экономически обоснованных затрат может применяться в случае если в отношении регулируемой организации (в отношении отдельных регулируемых видов деятельности) в течение предыдущего года не осуществлялось государственное регулирование тарифов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «УПТЖ для ППД» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на водоотведение на 2020 год (№2599/05-04 от 28.10.2019)

Организация применяет общую систему налогообложения.

Хозяйственно-бытовые сточные воды спортивно-оздоровительного комплекса по самотечному коллектору отводятся на КНС. С насосной станции стоки подают по напорному коллектору в приемную камеру. В приемной камере на решетках задерживаются крупные механические инградиенты, находящиеся в составе поступающих на очистку сточных вод. Далее сточная жидкость поступает в тангенциальные песколовки с круговым движением сточных вод, где происходит выделение тяжелых минеральных примесей. Выпавший в песколовках осадок в виде пульпы отводится эрлифтами на песковую карту.

Освобожденные от минеральных примесей (песка) стоки поступают в резервуар-усреднитель по расходу и концентрации, далее по эрлифту поднимается в лотки – регуляторы расхода стоков, пропускающему через торцевой водослив проектный расчетный расход воды (не более 16 куб./час). Затем подаются в первичный отстойник – анаэробный биореактор. Излишки сточной воды через боковые регулируемые водосливы лотка-регулятора сбрасываются в регулирующий резервуар-усреднитель по расходу и концентрации стоков, откуда эрлифтами постоянно возвращаются в лоток-регулятор.

В первичном отстойнике-анаэробном биореакторе с помощью прикрепленной анаэробной и факультативной микрофлоры осуществляется изъятие части органических загрязнений и подготовка сточной воды к эффективной аэробной очистке, а также гидролиз и анаэробная стабилизация избыточного активного ила вторичного отстойника.

Из анаэробного биореактора сточная жидкость направляется в трехкоридорный аэротенк первой ступени. Аэротенк работает в режиме «полного» окисления с

использованием взвешенной и прикрепленной микрофлоры. Воздух в аэротенк подается через мелкопузырчатые аэраторы.

В третьем коридоре установлены контейнеры, загруженные керамзитом – материалом-носителем микроорганизмов-нитрификаторов. Регенерация загрузки осуществляется среднепузырчатой аэрацией.

В аэротенке 1 ступени происходит окисление основной части органических соединений, осуществляются процессы нитрификации, дефосфотации.

Из аэротенка иловая смесь поступает во вторичный отстойник, где происходиь разделение очищенной воды и активного ила. Выпавший активный ил собирается в конической части отстойника при помощи эрлифтов и через иловую камеру с шиберами, либо возвращается в аэротенк 1 ступени (циркулирующий активный ил), либо периодически удаляется в первичный отстойник – анаэробный биореактор (избыточный активный ил). Из анаэробного биореактора стабилизированный осадок эрлифтами удаляется на иловые карты.

Сточная вода из вторичного отстойника направляется для доочистки в аэротенк 2 ступени. Для обеспечения жизнедеятельности прикрепленной микрофлоры аэротенк оборудован рамками с «ершами» из лавсановой и капроновой лески. Воздух в аэротенк 2 ступени подастся через среднепузырчатые аэраторы, расположенные под рамками с «ершами».

В аэротенке 2 ступени осуществляется глубокое, до ПДК воды рыбохозяйственных водоемов, окисление загрязняющих веществ.

Далее стоки поступают в третичный отстойник, где происходит окончательное осветление стоков. Оседающий осадок собирается в конической части и эрлифтами направляется в иловый бачок и далее совместно с илом из вторичного отстойника либо в аэротенк 1 ступени, либо в анаэробный биореактор.

Дренажные воды с песковой площадки и иловых карт самотеком поступают в канализационную насосную станцию, откуда перекачиваются в приемную камеру очистных сооружений.

На выходе из третичного отстойника в трубопровод осветленной воды при помощи дозирующего устройства добавляется обеззараживающий хлор-агент – раствор гипохлорита натрия.

Очищенная и обеззараженная вода после очистных сооружений используется:

в летний период – для полива культурных растений, полива участков озеленения (гольф-поле), садово-парковых зон и спортивных объектов, мойки дорожно-асфальтового покрытия и тротуаров, автостоянок и гольф поля;

в зимний период – для заливки катков, полива вновь посаженных хвойных деревьев.

Вид очистки сточных вод – биологическая, производительность 7,47 куб.м./час.

Тариф на водоотведение для ООО «УПТЖ для ППД» (для потребителей Новоникольского сельского поселения) устанавливается впервые.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	Отклонение, (%)
Пропущено сточных вод, всего:	67,145	67,145	100,0%
Хозяйственные нужды предприятия	0	0	
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	67,145	67,145	100,0%
бюджетным организациям	0	0	
населению	1,544	1,544	100,0%
	2,3%	2,3%	
прочим потребителям	65,601	65,601	100,0%

Организация оказывает услуги водоотведения населению (индивидуальные жилые дома п.Поташная поляна) и прочим потребителям Новоникольского сельского поселения Альметьевского муниципального района (санаторий-профилакторий «Ян» ПАО «Татнефть» НГДУ «Ямашнефть», ГЛК ПАО «Татнефть» НГДУ «Ямашнефть»).

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 от 01.10.2019, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2020 год
прогноз организации	9 143,78
принято ГКРТТ	2 616,91

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
9 143,78	136,18	-	136,18	100,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 1 714,57 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 11,69 тыс.руб:

– химические реагенты – 11,69 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 0,01 тыс.руб. ООО «УПТЖ для ППД» в качестве реагентов использует гипохлорит натрия. Стоимость реагентов принята на основании представленного счета.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 684,42 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 525,67 тыс.руб., что ниже предложения организации на 4 865,87 тыс.руб.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 158,75 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,2 чел., со снижением на 5,8 ед. к предложению организации. Заработная плата принята на основании представленного расчета заработной платы (учтены тарифная ставка, доплаты за ночные и праздничные дня, месячная премия, резерв 13 з/пл в год и единовременная материальная помощь к отпуску).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Слесарь-ремонтник-канализационного оборудования	0,2	39,48	94,75
Оператор	1	35,91	430,92
Итого:	**1,2**		**525,67**

3. Прочие производственные расходы приняты в сумме 1 018,46 тыс.руб., что ниже предложения организации на 189,34 тыс.руб.

Затраты на страхование работников снижены в связи с изменением численности работников.

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Вспомогательные материалы	143,26	143,26	100,0%
2	Транспортные расходы	122,48	122,48	100,0%
3	Услуги производственного характера	594,10	594,10	100,0%
4	Услуги лаборатории	104,91	104,91	100,0%
5	Прочие расходы (мед.осмотр, спец.оценка условий труда, спец.одежда)	32,00	32,00	100,0%
6	Страхование работников	211,05	21,71	18,2%
Итого:		**1 207,80**	**1 018,46**	**84,3%**

II. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме 666,11 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 666,11 тыс.руб., на уровне предложения организации, на основании плана на ремонт (техническое обслуживание и ремонт механического и энергетического оборудования).

III. Расходы на арендную плату на 2020 год приняты в сумме 236,23 тыс.руб., что ниже предложения организации на 2,16 тыс.руб. Имущество находится в аренде у ПАО «Татнефть» (договор от 02.10.2019 № 110/45-06/134, действует с 01 января 2020 г. на неопределенный срок, с приложением расшифровки арендной платы).

IV. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

V. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит 2 616,91 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.			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 «УПТЖ для ППД», для потребителей Новоникольского сельского поселения Альметьевского муниципального района				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	46,76*	-	46,76*	100,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	38,97	-	38,97	100,0%

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «УПТЖ для ППД».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «УПТЖ для ППД» 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 «УПТЖ для ППД» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2020 год ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания

пластового давления» для потребителей Новоникольского сельского поселения Альметьевского муниципального района

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета		
				2020 год		2020 год
			2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да			да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ					
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	67,145	33,573	33,573	67,145
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	67,145	33,573	33,573	67,145
2.3.1	Население	Тыс. м3	1,544	0,772	0,772	1,544
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3				
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	65,601	32,801	32,801	65,601
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,008	0,00	0,00	0,01
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	9 143,78	1 308,45	1 308,46	2 616,91
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.				
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	9 143,78	1 308,45	1 308,46	2 616,91
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	9 143,78	1 308,45	1 308,46	2 616,91
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	11,70	5,72	5,96	11,69
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 391,54	258,95	266,72	525,67
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 628,24	78,20	80,55	158,75
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	238,39	118,12	118,12	236,23
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	666,11	326,20	339,90	666,11
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 207,80	521,26	497,21	1 018,46
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.				
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	9 143,78	1 308,45	1 308,46	2 616,91
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	9 143,78	1 308,45	1 308,46	2 616,91
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	11,70	5,72	5,96	11,69
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.				

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета		
				2020 год		2020 год
			2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 391,54	258,95	266,72	525,67
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 628,24	78,20	80,55	158,75
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.				
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	238,39	118,12	118,12	236,23
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	666,11	326,20	339,90	666,11
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 207,80	521,26	497,21	1 018,46
8	Валовая прибыль	тыс. руб.				
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.				
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.				
11	Товарная продукция	тыс. руб.	9 143,78	1 308,45	1 308,46	2 616,91
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	136,18	38,97	38,97	38,97
18					100,00	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2020 год ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» для потребителей Новоникольского сельского поселения Альметьевского муниципального района

№ п/п	Показатели	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период
		2020 год	2020 год
	Является ли организация плательщиком НДС	**да**	**да**
1	**Производственные расходы**	**8 239,28**	**1 714,57**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	11,70	11,69
1.1.1	Реагенты	11,70	11,69
1.1.2	Горюче-смазочные материалы		
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства		
1.2	Расходы на энергетические ресурсы		
1.2.1	Электроэнергия		
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем		
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	7 019,78	684,42
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	5 391,54	525,67
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 628,24	158,75
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам		
1.6	Общехозяйственные расходы		
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	1 207,80	1 018,46
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**	**666,11**	**666,11**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	666,11	666,11
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**		
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		
3.1.1	Услуги связи и интернет		
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		

№ п/п	Показатели	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период
		2020 год	2020 год
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		
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		
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:		
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**		
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения		
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	238,39	236,23
6.1	Аренда имущества	238,39	236,23
6.2	Концессионная плата		
6.3	Лизинговые платежи		
6.4	Аренда земельных участков		
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**		
7.1	Налог на прибыль при ОСН		
7.2	Единый налог при УСН		
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		
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		

№ п/п	Показатели	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период
		2020 год	2020 год
	базы налога на прибыль		
8.5	Величина нормативной прибыли		
9	**Убыток**		
10	**Итого НВВ**	**9 143,78**	**2 616,91**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости
для поддержания пластового давления»
для потребителей Бухарайского сельского поселения
Заинского муниципального района на 2020 год

тарифного дела: 26/41

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» (далее – ООО «УПТЖ для ППД») об установлении тарифа на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 29.04.2019 № 88 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/41, 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.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «УПТЖ для ППД» **на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год (№1000/05-02 от 20.04.2019)

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности УПТЖ для ППД являются:

- забор воды из поверхностных водных объектов на основании договоров водопользования;
- осуществление подготовки, перекачки и реализации технологической жидкости нефтегазодобывающим предприятиям ОАО «Татнефть» и промышленным предприятиям Юго-Востока Республики Татарстан в необходимым объемах;
- эксплуатация и поддержание в работоспособном состоянии объектов, сооружений и оборудования по забору воды, по подготовке и перекачке воды.

Организация оказывает услуги водоснабжения прочим потребителям Бухарайского сельского поселения Заинского муниципального района.

Водозабор объектов водоснабжения с/п «Ромашкино» состоит из 4-х действующих скважин №№ 3э/2, 5п/1, 6п/3, 7п/2 и 1-ой наблюдательной скважины №4э/1. Водозаборные скважины закольцованы в общий водовод (кроме скв.№ 4э/1). Расстояние между скважинами – 188 - 410 м. Подземная вода, извлекаемая

скважинами, используется для хозяйственно-питьевого и производственного водоснабжения ряда предприятий, расположенных севернее н.п.Бухарай. Режим работы водозаборных скважин круглогодичный, в течение суток прерывистый. Нагрузка на скважины распределена неравномерно.

Скважины оборудованы погружными электронасосами марки ЭЦВ. Вокруг герметично закрытого устья скважины имеются цементные площадки размером:2,8*2,8 м (скв. №№5П/1, 6П/3, 7П/2); 3,0*3,0 м (скв. №№ 3э/2, 4э/1). На этих площадках установлены металлические утепленные павильоны. Внутри павильона размещены элементы обвязки: манометр для контроля работы насоса, счетчики для учета объема забираемой воды, кран для отбора проб воды, пьезометрические трубки для замера динамического уровня. Учет количества отбираемой воды в скв.№№ 3э/2 производится по водомерным счетчикам ВСХН-50, установленных на устьях скважин, на скв.№№ 5п/1-7п/2 установлены автоматические электромагнитные счетчики «Взлет ЭМ». Организовано ограждение первого пояса зоны санитарной охраны. Для уменьшения показателя жесткости, мутности, цветности, содержания железа в добываемой воде, предусмотрена доочистка на скорых фильтрах.

Добываемая вода из скважин транспортируется по п/э водоводу диаметром 110 мм в накопительные емкости объемом 200 м^3 и две по 50 м^3, которые оборудованы запорными арматурами, сливными, воздушными патрубками. По мере наполнения емкостей скважины автоматически отключаются, и во время отключения в скважинах происходит восстановление уровня подземных вод. От накопительных емкостей вода по водоводам самотеком подается потребителям. Общая протяженность водопроводных сетей составляет 4,03 км, в том числе: стальные трубопроводы - 1,2 км (диаметром 110-219 мм).

Тариф на питьевую воду на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2018 № 10-101/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	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)	33,66	35,76	106,2%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2016 год (факт)	2017 год (факт)	2018 год (факт)	2019 год (утв.)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
1	Поднято воды (из поверхностных водоисточников)	118,589	84,059	59,816	94,318	111,480	111,480	118,2%
1.1	Получено воды со стороны	0	0	0	0	0	0	

№ п/п	Показатели	2016 год (факт)	2017 год (факт)	2018 год (факт)	2019 год (утв.)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	118,589	84,059	59,816	94,318	111,48	111,48	118,2%
2.1	потери воды	0,114	0,03	0,38	0,067	0,12	0,12	179,1%
		0,1%	0,04%	0,64%	0,07%	0,11%	0,11%	
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0	
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	118,475	84,029	59,436	94,251	111,36	111,36	118,2%
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	0	
3.3	населению	0	0	0	0	0	0	
3.4	прочим потребителям	118,475	84,029	59,436	94,251	111,36	111,36	118,2%

Объем реализации воды на 2020 год принят по заявкам потребителей, потери воды приняты по техническому заключению, на уровне предложения организации.

Организация оказывает услуги водоснабжения прочим потребителям Заинского муниципального района (Нижнекамский отряд противопожарной службы, ООО «Тепло-Энергосервис+», Управление социальными объектами ПАО «Татнефть»).

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 от 01.10.2019, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	2 653,67	1 961,37		
Утверждено ГКРТТ			3 271,64	
прогноз организации				4 373,81
принято ГКРТТ				3 782,94

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2020 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	**Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.**	**Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года**	**Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м**	**Отклонение к уровню 1 полугодия**
4 373,81	35,76	100,0%	42,79	119,7%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 2 388,32 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 572,46 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 572,46 тыс. руб., что ниже предложения организации на 325,57 тыс.руб. Объем электроэнергии принят по техническому заключению в количестве 107,15 тыс.кВт.ч. Удельный расход электроэнергии принят на основании технического заключения и составляет 0,96 кВт*ч/куб.м., цена – с учетом фактической за 2018 год и индексов-дефляторов.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ООО «Татнефть-Энергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

СН2 – 4,17 руб/кВт.ч.;

НН – 5,36 руб/кВт.ч.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1 411,61 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1 084,19 тыс.руб., что ниже предложения организации на 73,68 тыс.руб.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 327,42 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 чел., на уровне утвержденного периода регулирования, на уровне предложения организации.

Расходы на оплату труда основного производственного персонала приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования (аналогично питьевой и технической воде).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник	2	45,17	1 084,19
Итого:	**2**	**45,17**	**1 084,19**

3. Прочие расходы приняты в сумме 404,25 тыс.руб., что ниже предложения организации на 169,37 тыс.руб.

Водный налог принят на уровне факта 2018 года, с учетом изменения объема водоснабжения.

Затраты на транспортные расходы приняты с учетом фактических затрат организации за 9 мес.2019 г. и индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование расходов	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Вспомогательные материалы	9,98	9,98	100,0%
2	Водный налог	98,78	68,26	69,1%
3	Услуги производственного характера (услуги по обслуживанию участков, по проведению анализов и услуги лаборатории)	122,66	122,66	100,0%
4	Транспортные расходы	342,20	203,36	59,4%
Итого:		**573,62**	**404,25**	**70,5%**

П. Ремонтные расходы на 2020 год приняты в сумме 136,49 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 13,00 тыс.руб., на уровне предложения организации, с учетом фактических затрат за 2018 год.

ПI. Расходы на амортизацию приняты в сумме 7,23 тыс.руб., на уровне предложения организации. Затраты приняты на основании ведомости амортизации за 9 месяцев 2019 года.

IV. Расходы на арендную плату

На 2020 год затраты приняты в сумме 1 250,90 тыс.руб., на уровне предложения организации, в соответствии с представленными договорами (с расшифровкой арендной платы). Скважины, водопроводные сети, насосное оборудование, находятся в аренде у ПАО "Татнефть".

V. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

VI. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит **3 782,94 тыс.руб.** (с ростом на 15,6% 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 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «УПТЖ для ППД» (тарифы указываются без учета НДС)	33,97	33,97	95,0%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «УПТЖ для ППД».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «УПТЖ для ППД» 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 «УПТЖ для ППД» на 2020 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год
ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	да	да				да		**да**			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**137,350**	**59,436**	**43,3%**	**47,126**	**47,126**	**94,251**	**158,6%**	**111,360**	**55,680**	**55,680**	**111,360**	**118,2%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3												
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3												
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	137,350	59,436	**43,3%**	47,126	47,126	94,251	**158,6%**	**111,360**	55,680	55,680	111,360	**118,2%**
2.3.1	Население	тыс. м3												
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3												
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	137,350	59,436	**43,3%**	47,126	47,126	94,251	**158,6%**	111,360	55,680	55,680	111,360	**118,2%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**4 533,83**	**3 407,77**	**75,2%**	**1 721,49**	**1 820,64**	**3 542,13**	**103,9%**	**4 373,81**	**1 891,47**	**1 891,47**	**3 782,94**	**106,8%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**4 533,83**	**3 407,77**	**75,2%**	**1 721,49**	**1 820,64**	**3 542,13**	**103,9%**	**4 373,81**	**1 891,47**	**1 891,47**	**3 782,94**	**106,8%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	4 533,83	3 407,77	**75,2%**	1 721,49	1 820,64	3 542,13	**103,9%**	4 373,81	1 891,47	1 891,47	3 782,94	**106,8%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	535,63	465,88	**87,0%**	231,77	247,75	479,52	**102,9%**	898,03	282,00	290,46	572,46	**119,4%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		798,61		515,99	536,63	1 052,61	**131,8%**	1 157,87	534,08	550,11	1 084,19	**103,0%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		173,47		155,83	162,06	317,89	**183,3%**	349,68	161,29	166,13	327,42	**103,0%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	20,00	7,23	**36,2%**	3,61	3,61	7,23	**99,9%**	7,23	3,61	3,61	7,23	**100,0%**
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	760,79	1 250,98	**164,4%**	696,37	747,35	1 443,72	**115,4%**	1 250,90	625,45	625,45	1 250,90	**86,6%**
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		288,96		6,36	6,64	13,00	**4,5%**	136,49	66,84	69,65	136,49	**1050,3%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	3 217,41	422,64	**13,1%**	111,57	116,60	228,17	**54,0%**	573,62	218,19	186,06	404,25	**177,2%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**												
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**												
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**4 533,83**	**3 407,77**	**75,2%**	**1 721,49**	**1 820,64**	**3 542,13**	**103,9%**	**4 373,81**	**1 871,25**	**1 911,69**	**3 782,94**	**106,8%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	4 533,83	3 407,77	**75,2%**	1 721,49	1 820,64	3 542,13	**103,9%**	4 373,81	1 871,25	1 911,69	3 782,94	**106,8%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.												
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	535,63	465,88	**87,0%**	231,77	247,75	479,52	**102,9%**	898,03	282,00	290,46	572,46	**119,4%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		798,61		515,99	536,63	1 052,61	**131,8%**	1 157,87	534,08	550,11	1 084,19	**103,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		173,47		155,83	162,06	317,89	**183,3%**	349,68	161,29	166,13	327,42	**103,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	20,00	7,23	**36,2%**	3,61	3,61	7,23	**99,9%**	7,23	3,61	3,61	7,23	**100,0%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	760,79	1 250,98	**164,4%**	696,37	747,35	1 443,72	**115,4%**	1 250,90	625,45	625,45	1 250,90	**86,6%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.		288,96		6,36	6,64	13,00	**4,5%**	136,49	66,84	69,65	136,49	**1050,3%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	3 217,41	422,64	**13,1%**	111,57	116,60	228,17	**54,0%**	573,62	197,97	206,28	404,25	**177,2%**
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
7.1.11.2	Прочие расходы		3 217,41	422,64	**13,1%**			228,17	**54,0%**	573,62	197,97	206,28	404,25	**177,2%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**												
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		1 446,40										
10	**Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования**	**тыс. руб.**				**135,25**	**135,25**	270,50						
11	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**												
12	**Товарная продукция**	**тыс.**	**4 533,83**	**1 961,37**	**43,3%**	**1 586,24**	**1 685,39**	**3 271,63**	**166,8%**	**4 373,81**	**1 891,47**	**1 891,47**	**3 782,94**	**115,6%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
		руб.												
15	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**33,01**	**33,00**	**100,0%**	**33,66**	**35,76**	**34,71**	**105,2%**	**39,28**	**33,97**	**33,97**	**33,97**	**97,9%**
							106,25			113,15	94,98	100,00		

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	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да	
1	**Производственные расходы**	**3 753,04**	**1 860,60**	49,6%	**1 015,16**	**1 063,04**	**2 078,19**	111,7%	**2 979,20**	143,4%	**2388,32**	114,9%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение											
1.1.1	Реагенты											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы											
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	535,63	465,88	87,0%	231,77	247,75	479,52	102,9%	898,03	187,3%	572,46	119,4%
1.2.1	Электроэнергия	535,63	465,88	87,0%	231,77	247,75	479,52	102,9%	898,03	187,3%	572,46	119,4%
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:		972,08		671,82	698,69	1 370,50	141,0%	1 507,55	110,0%	1411,61	103,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала		798,61		515,99	536,63	1 052,61	131,8%	1 157,87	110,0%	1 084,19	103,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы		173,47		155,83	162,06	317,89	183,3%	349,68	110,0%	327,42	103,0%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы											
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	3 217,41	422,64	13,1%	111,57	116,60	228,17	54,0%	573,62	251,4%	404,25	177,2%
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод										404,25	
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	**Ремонтные расходы**		**288,96**		**6,36**	**6,64**	**13,00**	4,5%	**136,49**	1049,9%	**136,49**	1049,9%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		288,96		6,36	6,64	13,00	4,5%	136,49	1049,9%	136,49	1049,9%
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**											
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями											
3.1.1	Услуги связи и интернет											
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											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы											
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала											
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы											
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											
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**	**20,00**	**7,23**	36,2%	**3,61**	**3,61**	**7,23**	99,9%	**7,23**	100,0%	**7,23**	100,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	20,00	7,23	36,2%	3,61	3,61	7,23	99,9%	7,23	100,0%	7,23	100,0%
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	**760,79**	**1 250,98**	164,4%	696,37	747,35	**1 443,72**	115,4%	**1 250,90**	86,6%	**1250,90**	86,6%
6.1	Аренда имущества	760,79	1 250,98	164,4%	696,37	747,35	1 443,72	115,4%	1 250,90	86,6%	1 250,90	86,6%
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
7.1	Налог на прибыль при ОСН											
7.2	Единый налог при УСН											
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											
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**		**1 446,40**									
10	**Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования**				135,25	135,25	270,50					
11	**Итого НВВ**	**4 533,83**	**1 961,37**	43,3%	**1 586,24**	**1 685,39**	**3 271,64**	166,8%	**4 373,81**	133,7%	**3782,94**	115,6%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду АО «Балтасинское МПП ЖКХ» Балтасинского муниципального района на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/116

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 30.11.2018 №10-95/кс установлены тарифы на водоснабжение АО «Балтасинское МПП ЖКХ» Балтасинского муниципального района на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 год утверждено				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	39,71	101,7%	40,62	102,3%
иные потребители (без учета НДС)	33,09	101,7%	33,85	102,3%
2020 год корректировка				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	40,62	100%	41,59	102,4%
иные потребители (без учета НДС)	33,85	100%	34,66	102,4%
2021 год корректировка				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	41,59	100%	42,85	103,0%
иные потребители (без учета НДС)	34,66	100%	35,71	103,0%
2022 год корректировка				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	42,85	100%	43,90	102,5%
иные потребители (без учета НДС	35,71	100%	36,58	102,5%
2023 год корректировка				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	43,90	100%	45,23	103,0%
иные потребители (без учета НДС	36,58	100%	37,69	103,0%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Корректировка производится на основании заявления АО «Балтасинское МПП ЖКХ» от 16.04.2019 №115.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании плана приватизации утвержденным Постановлением главы администрации Балтасинского района РТ от 21.12.2005 № 660 и Постановлением Министерства земельных и имущественных отношений РТ от 18.01.2006 № 5 имущество АО «Балтасинское МПП ЖКХ» приватизировано.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;
- прочие.

Потребителями питьевой воды АО «Балтасинское МПП ЖКХ» являются население, бюджетные и прочие организации пгт.Балтаси, Бурбашского, Карадуванского, Малолызинского, Норминского и Янгуловского сельских поселений Балтасинского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды. На балансе предприятия находятся 28 водозаборов с 53 артезианскими скважинами, водонапорные башни системы Рожновского, 54 насоса, централизованные сети водоснабжения протяженностью 134,7 км. Подъем воды осуществляется глубинными насосами марки ЭЦВ, вода поступает в водонапорные башни системы Рожновского, далее вода подается потребителям в централизованную сеть водоснабжения.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 1688,39 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 12,49%;

Перерасход выявлен по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 4%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 3,78%;
-Амортизация основных средств производственного назначения на 14,79%;

- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 11,66%;
- Цеховые расходы на 91,38%;
- Общеэксплуатационные расходы на 45,08%;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО "Балтасинское МПП ЖКХ"					
			план	факт	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 742,52	4 594,62	97%	*11,29*	*9,88*	***1,41***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 675,02	4 230,00	115%	*8,75*	*9,10*	***-0,35***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 109,86	1 272,00	115%	*2,64*	*2,74*	***-0,09***
4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	823,93	1 045,00	127%	*1,96*	*2,25*	***-0,29***
5	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	505,51	624,00	123%	*1,20*	*1,34*	***-0,14***
6	Цеховые расходы	тыс. руб.	975,35	2 064,38	212%	*2,32*	*4,44*	***-2,12***
7	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1 918,46	3 083,00	161%	*4,57*	*6,63*	***-2,06***
8	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**13 750,65**	**16 913,00**	**123%**	*32,73*	*36,38*	***-3,65***
9	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**13 750,65**	**15 224,61**	**111%**			
10	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-1 688,39**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2018 (утвер)	2018 (факт)	2019 (утвер)	2020 (утв)	2020 (предл. орг)	2020 (коррек)	Отклонение, %	2021-2023 (прогноз)
1	Поднято воды	447,07	493,38	503,844	503,844	493,38	493,38	97,9%	493,38
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	100%	5,0
3	Подано воды в сеть	442,07	488,38	498,844	498,844	488,38	488,38	97,9%	488,38

№ п/п	Показатели	2018 (утвер)	2018 (факт)	2019 (утвер)	2020 (утв)	2020 (предл. орг)	2020 (коррек)	Отклонение, %	2021-2023 (прогноз)
4	Потери воды	22,0	23,47	24,004	24,004	23,47	23,47	97,7%	23,47
		5%	4,8%	4,8%	4,8%	4,8%	4,8%		4,8%
5	Расход воды на технол. нужды	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Отпуск воды по категориям потребителей , в т.ч.:	420,07	464,91	474,84	474,84	464,91	464,91	97,9%	464,91
6.1	«финансируемых из бюджета всех уровней»	44,95	40,02	36,00	36,00	40,02	40,02	111,2%	40,02
6.2	«Население»	334,63	394,53	403,84	403,84	394,53	394,53	97,7%	394,53
		80%	85%	85%	85%	85%	85%		85%
6.3	«Прочие»	40,49	30,36	35,00	35,00	30,36	30,36	86,7%	30,36

Расчетный объем отпуска воды на 2020 г. принят по фактическому значению 2018 г. Доля потерь воды принята на уровне утвержденного значения 2019 г.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	9665,62	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,75	1,75	1,75	1,75	1,75

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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

Правительства РФ, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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 АО «Балтасинское МПП ЖКХ» представлены в приложении.

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

на 2019 год в сумме 9665,62тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 9856,02 тыс. руб. с ростом 102,0% к 2019 году.

на 2021 год в сумме 10118,49 тыс. руб. с ростом 102,7% к 2020 году.

на 2022 год в сумме 10418,00 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2021 году.

на 2023 год в сумме 10726,37 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2022 году.

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

1) Налоги и платежи, относимые на себестоимость:

– транспортный налог – 111,00 тыс.руб.;

– земельный налог – 301,00 тыс.руб.;

– предельно допустимые выбросы – 72,00 тыс.руб;

– налог на имущество – 352,00тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Доля расходов по водоснабжению составляет 34,54% - 288,63 тыс.руб

2) Налоги, относимые на указанный вид деятельности: водный налог в размере 104,00 тыс.руб.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год в сумме 1076,86 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 863,25 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 19,8%);

на 2021 год в сумме 863,25 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 863,25 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 863,25 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2022 год).

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

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 4820,66 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 4870,64 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,0 %);

на 2021 год в сумме 5016,76 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 5167,26 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 5322,28 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.,	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Расчетная цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	498,844	1,75	5,53	4820,67
2020	488,38	1,75	5,70	4870,64
2021	488,38	1,75	5,87	5016,76
2022	488,38	1,75	6,04	5167,26
2023	488,38	1,75	6,22	5322,28

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

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

5. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

6. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 15893,31 тыс. руб.

на 2020 год в сумме 15982,55 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 0,6%);

на 2021 год в сумме 16391,13 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,6%);

на 2022 год в сумме 16841,14 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,7%);

на 2023 год в сумме 17304,54 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,8%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоснабжение для ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
АО «Балтасинское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	40,62	41,89	103,1%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	33,85	34,91	

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
АО «Балтасинское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	41,89	42,72	102,0%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,91	35,60	

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
АО «Балтасинское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	42,72	44,22	103,5%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	35,60	36,85	

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2023, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
АО «Балтасинское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	44,22	45,11	102,0 %
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	36,85	37,59	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» и Исполнительного комитета Балтасинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоснабжение ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» на 2020-2023 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» на 2020-2023 года.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да			да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	420,070	464,908	110,7%	237,420	237,420	474,840	237,420	237,420	474,840	464,908	232,454	232,454	464,908	97,9%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	420,070	464,908	110,7%	237,420	237,420	474,840	237,420	237,420	474,840	464,908	232,454	232,454	464,908	97,9%
2.3.1	Население	тыс. м3	334,630	394,526	117,9%	201,920	201,920	403,840	201,920	201,920	403,840	394,526	197,263	197,263	394,526	97,7%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	44,950	40,025	89,0%	18,000	18,000	36,000	18,000	18,000	36,000	40,025	20,013	20,013	40,025	111,2%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	40,490	30,357	75,0%	17,500	17,500	35,000	17,500	17,500	35,000	30,357	15,179	15,179	30,357	86,7%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,05	0,05	110,7%	0,03	0,03	0,05	0,00	0,00	0,00	0,05	0,03	0,03	0,05	97,9%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	13 750,71	17 459,82	127,0%	7 855,83	8 037,48	15 893,31	8 037,48	8 229,15	16 266,63	17 002,67	7 868,57	8 113,98	15 982,55	100,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	11 779,97	13 725,99	116,5%	6 708,06	6 847,45	13 555,51	6 862,01	7 019,33	13 881,33	14 305,37	6 677,68	6 865,06	13 542,75	99,9%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 742,52	4 594,62	96,9%	2 374,71	2 445,95	4 820,66	2 445,95	2 519,33	4 965,29	5 237,44	2 399,33	2 471,31	4 870,64	101,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 675,02	4 230,00	115,1%	1 974,23	2 065,05	4 039,28	2 032,87	2 101,99	4 134,86	4 134,86	2 028,99	2 089,86	4 118,85	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 109,86	1 272,00	114,6%	596,22	623,64	1 219,86	613,93	634,80	1 248,73	1 248,73	612,75	631,14	1 243,89	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	823,93	1 045,00	126,8%	538,43	538,43	1 076,86	538,43	538,43	1 076,86	1 029,66	431,63	431,63	863,25	80,2%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	505,51	624,00	123,4%	386,56	300,44	687,00	369,30	333,95	703,25	703,25	345,09	355,44	700,53	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	923,13	1 960,38	212,4%	837,91	873,94	1 711,85	861,53	890,82	1 752,35	1 951,43	859,89	885,69	1 745,57	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 713,98	2 794,37	163,0%	982,68	1 024,94	2 007,62	1 010,38	1 044,73	2 055,12	2 304,67	994,57	1 052,60	2 047,17	102,0%

4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	256,76	939,46	365,9%	165,09	165,09	330,18	165,09	165,09	330,18	392,63	196,32	196,32	392,63	118,9%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	204,54	835,46	408,5%	121,96	121,96	243,92	121,96	121,96	243,92	288,63	144,32	144,32	288,63	118,3%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	52,22	104,00	199,2%	43,13	43,13	86,26	43,13	43,13	86,26	104,00	52,00	52,00	104,00	120,6%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	13 750,71	17 459,82	127,0%	7 855,83	8 037,48	15 893,31	8 037,48	8 229,15	16 266,63	17 002,67	7 868,57	8 113,98	15 982,55	100,6%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./ м3	32,73	37,56	114,7%	33,09	33,85	33,47	33,85	34,66	34,26	36,57	33,85	34,91	34,38	102,7%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» на 2020-2023 годы

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)						
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да		да		да
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	4 742,52	4 594,62	96,9%	4 820,67	101,6%	4 965,28	103,0%	5 237,44	108,6%	4 870,64	101,0%	5 016,76	103,0%	5 167,26	103,0%	5 322,28
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	7 927,43	10 880,78	137,3%	9 665,62	121,9%	9 894,31	102,4%	10 342,94	107,0%	9 856,02	102,0%	10 118,49	102,7%	10 418,00	103,0%	10 726,37
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	7 927,43	10 880,78	137,3%	9 665,62	121,9%	9 894,31	102,4%	10 342,94	107,0%	9 856,02	102,0%	10 118,49	102,7%	10 439,87	103,2%	10 733,77
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,0%*		*104,0%*		*0,0%*		*103,0%*		*103,7%*		*104,0%*		*104,0%*
	Индекс количества активов	*%*				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	5 708,01	7 462,37	130,7%	6 970,99	122,1%	7 135,94	102,4%	7 335,02	105,2%	7 108,32	102,0%	7 297,61	102,7%	7 513,62	103,0%	7 736,03
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	118,55	418,00	352,6%	357,72	301,7%	372,74	104,2%	372,74	104,2%	364,77	102,0%	374,48	102,7%	385,57	103,0%	396,98
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	118,55	418,00	352,6%	357,72	301,7%	372,74	104,2%	372,74	104,2%	364,77	102,0%	374,48	102,7%	385,57	103,0%	396,98
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.	4 784,88	5 502,00	115,0%	5 259,15	109,9%	5 383,59	102,4%	5 383,59	102,4%	5 362,75	102,0%	5 505,55	102,7%	5 668,52	103,0%	5 836,31

2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	3 675,02	4 230,00	115,1%	4 039,29	109,9%	4 134,86	102,4%	4 134,86	102,4%	4 118,85	102,0%	4 228,54	102,7%	4 353,70	103,0%	4 482,57
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	1 109,86	1 272,00	114,6%	1 219,86	109,9%	1 248,73	102,4%	1 248,73	102,4%	1 243,89	102,0%	1 277,02	102,7%	1 314,82	103,0%	1 353,73
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	804,58	1 542,38	191,7%	1 354,13	168,3%	1 379,61	101,9%	1 578,69	116,6%	1 380,80	102,0%	1 417,58	102,7%	1 459,54	103,0%	1 502,74
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	505,51	624,00	123,4%	687,00	135,9%	703,25	102,4%	703,25	102,4%	700,53	102,0%	719,19	102,7%	747,67	104,0%	769,80
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	505,51	624,00	123,4%	687,00	135,9%	703,25	102,4%	703,25	102,4%	700,53	102,0%	719,19	102,7%	747,67	104,0%	769,80
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	1 713,92	2 794,40	163,0%	2 007,63	117,1%	2 055,12	102,4%	2 304,67	114,8%	2 047,17	102,0%	2 101,69	102,7%	2 178,58	103,7%	2 227,95
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	45,47	188,00	413,5%	58,61	128,9%	38,47	65,6%	234,08	399,4%	84,51	144,2%	86,76	102,7%	89,33	103,0%	91,97
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	22,09	13,00	58,9%	33,66	152,4%	13,52	40,2%	34,46	102,4%	59,07	175,5%	60,64	102,7%	62,43	103,0%	64,28
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс. руб.		19,00	0,0%		0,0%		0,0%	19,95	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс. руб.		21,00	0,0%		0,0%		0,0%	22,05	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.	23,38	8,00	34,2%	24,95	106,7%	24,95	100,0%	25,54	102,4%	25,44	102,0%	26,12	102,7%	26,89	103,0%	27,69
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс. руб.		127,00	0,0%		0,0%		0,0%	132,08	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.	1 123,56	1 711,95	152,4%	1 279,59	113,9%	1 357,95	106,1%	1 357,95	106,1%	1 304,80	102,0%	1 339,55	102,7%	1 379,20	103,0%	1 420,02
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	863,03	1 319,88	152,9%	982,79	113,9%	1 042,97	106,1%	1 042,97	106,1%	1 002,15	102,0%	1 028,84	102,7%	1 059,29	103,0%	1 090,65
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	260,53	392,06	150,5%	296,80	113,9%	314,98	106,1%	314,98	106,1%	302,65	102,0%	310,71	102,7%	319,90	103,0%	329,37

	административно-управленческого персонала																	
2.3.4	Служебные командировки	тыс. руб.		13,00	0,0%		0,0%		0,0%	13,52	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	6,45	4,49	69,6%	11,22	173,8%	11,67	104,0%	11,67	104,0%	11,44	102,0%	11,75	102,7%	12,09	103,0%	12,45
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.		3,00	0,0%		0,0%		0,0%	3,12	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	538,43	873,97	162,3%	658,20	122,2%	647,03	98,3%	684,33	104,0%	646,42	98,2%	663,64	102,7%	697,96	105,2%	703,51
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	106,00	267,91	252,7%	98,80	93,2%	98,80	100,0%	54,03	54,7%		0,0%		0,0%		0,0%	
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	432,43	606,06	140,2%	559,40	129,4%	548,23	98,0%	630,30	112,7%	646,42	115,6%	663,64	102,7%	697,96	105,2%	703,51
3	Амортизация	тыс. руб.	823,93	1 045,00	126,8%	1 076,86	130,7%	1 076,86	100,0%	1 029,66	95,6%	863,25	80,2%	863,25	100,0%	863,25	100,0%	863,25
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	823,93	1 045,00	126,8%	1 076,86	130,7%	1 076,86	100,0%	1 029,66	95,6%	863,25	80,2%	863,25	100,0%	863,25	100,0%	863,25
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	256,76	392,60	152,9%	330,18	128,6%	330,18	100,0%	392,63	118,9%	392,63	118,9%	392,63	100,0%	392,63	100,0%	392,63
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	256,76	392,60	152,9%	330,18	128,6%	330,18	100,0%	392,63	118,9%	392,63	118,9%	392,63	100,0%	392,63	100,0%	392,63
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	93,07	121,56	130,6%	101,53	109,1%	101,53	100,0%	121,59	119,8%	121,59	119,8%	121,59	100,0%	121,59	100,0%	121,59
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	1,80	24,87	1384,0 %	15,27	849,6%	15,27	100,0%	24,87	162,9%	24,87	162,9%	24,87	100,0%	24,87	100,0%	24,87
4.2.6	Земельный налог	тыс. руб.	87,83	103,83	118,2%	100,15	114,0%	100,15	100,0%	103,83	103,7%	103,83	103,7%	103,83	100,0%	103,83	100,0%	103,83
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	21,85	38,34	175,5%	26,97	123,4%	26,97	100,0%	38,34	142,2%	38,34	142,2%	38,34	100,0%	38,34	100,0%	38,34
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		52,22	104,00	199,2%	86,26	165,2%	86,26	100,0%	104,00	120,6%	104,00	120,6%	104,00	100,0%	104,00	100,0%	104,00
12	Итого НВВ	тыс. руб.	13 750,64	16 913,00	123,0%	15 893,32	115,6%	16 266,63	102,3%	17 002,67	107,0%	15 982,55	100,6%	16 391,13	102,6%	16 841,14	102,7%	17 304,54

Корректировка долгосрочных тарифов
на водоотведение АО «Балтасинское МПП ЖКХ»
Балтасинского муниципального района
на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: **26/117**

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от от 30.11.2018 №10-95/кс установлены тарифы на водоотведение АО «Балтасинское МПП ЖКХ» Балтасинского муниципального района на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 год утверждено				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	52,15	101,7%	54,30	104,1%
иные потребители (без учета НДС)	43,46	101,7%	45,25	104,1%
2020 год корректировка				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	54,30	100%	54,52	100,4%
иные потребители (без учета НДС)	45,25	100%	45,43	100,4%
2021 год корректировка				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	54,52	100%	57,23	105,0%
иные потребители (без учета НДС)	45,43	100%	47,69	105,0%
2022 год корректировка				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	57,23	100%	57,53	100,5%
иные потребители (без учета НДС	47,69	100%	47,94	100,5%
2023 год корректировка				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	57,53	100%	60,32	104,8%
иные потребители (без учета НДС	47,94	100%	50,27	104,8%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на водоотведение на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Корректировка производится на основании заявления АО «Балтасинское МПП ЖКХ» от 16.04.2019 №116.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

На основании плана приватизации утвержденным Постановлением главы администрации Балтасинского района РТ от 21.12.2005 № 660 и Постановлением Министерства земельных и имущественных отношений РТ от 18.01.2006 № 5 имущество АО «Балтасинское МПП ЖКХ» приватизировано.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;
- прочие.

АО «Балтасинское МПП ЖКХ» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям пгт.Балтаси и Норминского сельского поселения.

На балансе предприятия находятся 3 канализационные насосные станции, биологические очистные сооружения, канализационные сети протяженностью 11,7 км, в том числе: напорные – 3,7 км, безнапорные – 8 км.

От потребителей через централизованную сеть водоотведения сточные воды поступают в КНС, далее по напорному трубопроводу на БОС. Проектная мощность БОС составляет 400куб.м/сутки. Объем поступающих вод на очистку в БОИ и сбрасываемых в р.Шошма ведется средствами учета объема «Акрон-01».

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 644,96 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 10,53%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 7,06 %;

Перерасход выявлен по статьям:

- Материалы (химические реагенты) на 100%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 8,08%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 7,5 %;

-Амортизация основных средств производственного назначения на 3,97%;
- Цеховые расходы на 161,03 %;
- Общеэксплуатационные расходы на 41,21%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО "Балтасинское МПП ЖКХ"					
			план	факт	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	13,00	0%	*0*	*18*	***-0,18***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	432,93	406,82	94%	*6,46*	*5,78*	***0,68***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 003,23	1 139,00	114%	*14,97*	*16,18*	***-1,21***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	302,98	342,00	113%	*4,52*	*4,86*	***-0,34***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	286,49	313,00	109%	*4,28*	*4,45*	***-0,17***
6	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	170,75	167,00	98%	*2,55*	*2,37*	***0,18***
7	Цеховые расходы	тыс. руб.	233,96	641,18	274%	*3,49*	*9,11*	***-5,62***
8	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	407,88	605,00	148%	*6,09*	*8,60*	***-2,51***
9	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 838,22**	**3 627,00**	**128%**	*42,36*	*51,53*	***-9,17***
10	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**2 838,22**	**2 982,04**				
11	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-644,96**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.)

Показатели	2018 (утв)	2018 (факт)	2019 (утв)	2020 (утв)	2020 (пред. орг)	2020 (корре к)	Откло нение, %	2021-2023 (прогноз
Принято сточных вод, всего, в т.ч.	67,00	70,38	71,10	71,10	70,38	70,38	99%	70,38
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	24,54	27,49	27,555	27,555	27,49	27,49	99,8%	27,49
По группе потребителей «Население»	37,783	36,09	37,017	37,017	36,09	36,09	97,5%	36,09
	56%	51%	52%	52%	51%	51%		51%
По группе потребителей «Прочие»	4,677	6,800	6,532	6,532	6,800	6,800	104,1%	6,800

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

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	2 422,87	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.	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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

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 АО «Балтасинское МПП ЖКХ» представлены в приложении.

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

на 2019 год в сумме 2 422,87 тыс. руб.;
на 2020 год в сумме 2 470,60 тыс. руб. с ростом 102,0% к 2019 году;
на 2021 год в сумме 2 536,40 тыс. руб. с ростом 102,7% к 2020 году;
на 2022 год в сумме 2 611,47 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2021 году;
на 2023 год в сумме 2 688,77 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2022 году.

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

1) Налоги и платежи, относимые на себестоимость:

– транспортный налог – 111,00 тыс.руб.;
– земельный налог – 301,00 тыс.руб.;
– предельно допустимые выбросы – 72,00 тыс.руб;
– налог на имущество – 352,00тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги питьевого водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Доля расходов по водоотведению составляет 6,78% - 56,67 тыс.руб.

2) Налоги, относимые на указанный вид деятельности: организацией не заявлены.

3. Расходы на амортизацию основных средств:

на 2019 год утверждены в сумме 256,38 тыс. руб.;

на 2020 принята в размере 258,03 тыс.руб на основании Ведомости амортизации за 2018 г.

(тыс.руб)

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
КНС №2 с сетями,ул.Тукая ,2/1	3 886,50	2758,16	88,67
Канализационные сети придомовые юго-восточной зоны 692 м	908,05	558,07	52,02
КНС №1 с сетями,ул.Набережная 16/1	534,31	396,42	10,90
Сварочный аппарат	80,51	51,44	13,42
Насос SLV 80 80 75 2 (КНС-2)	170,93	170,93	17,80
Очистное сооружение Карелино 6920 м	431,74	166,92	22,14
Шкаф вытяжной ШВ-СК	42,37	29,76	6,05
Компрессор 2АФ 53 для воздуходувки	84,60	82,31	27,45
Насос НДНЭ-4 с электродвигвтелем	58,05	40,08	8,29
Компрессор 2АФ53752Ш	83,50	83,50	11,28
Итого	**6 363,29**	**4238,57**	**258,03**

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 429,00 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 439,60 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,5%).

на 2021 год в сумме 452,79 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%).

на 2022 год в сумме 466,37 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%).

на 2023 год в сумме 480,36 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.,	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Расчетная цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	71,10	1,10	5,51	429,00
2020	70,38	1,10	5,67	439,60
2021	70,38	1,10	5,84	452,79
2022	70,38	1,10	6,01	466,37
2023	70,38	1,10	6,19	480,36

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

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

5. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

6. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 3153,78 тыс. руб.

на 2020 год в сумме 3224,91 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,3 %);

на 2021 год в сумме 3303,89 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,4%);

на 2022 год в сумме 3392,55 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,7%);

на 2023 год в сумме 3476,09 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,5%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование	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	
АО «Балтасинское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	54,30	55,67	102,5%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	45,25	46,39	

Наименование	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
АО «Балтасинское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	55,67	56,99	102,4%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	46,39	47,49	

Наименование	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
АО «Балтасинское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	56,99	58,69	103,0%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	47,49	48,91	

Наименование	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
АО «Балтасинское МПП ЖКХ»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	58,69	59,84	102,0%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	48,91	49,87	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» и Исполнительного комитета Балтасинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» на 2020-2023 года.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение на 2020 год ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»

№ 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	67,000	70,383	105,0%	35,553	35,553	71,106	106,1%	35,552	35,552	71,104	70,383	35,192	35,192	70,383	99,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	67,000	70,383	105,0%	35,553	35,553	71,106	106,1%	35,552	35,552	71,104	70,383	35,192	35,192	70,383	99,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	37,780	36,092	95,5%	18,509	18,509	37,018	98,0%	18,509	18,509	37,017	36,092	18,046	18,046	36,092	97,5%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	24,540	27,491	112,0%	13,778	13,778	27,556	112,3%	13,778	13,778	27,555	27,491	13,746	13,746	27,491	99,8%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	4,680	6,800	145,3%	3,266	3,266	6,532	139,6%	3,266	3,266	6,532	6,800	3,400	3,400	6,800	104,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	105,0%	0,00	0,00	0,01	106,1%	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	99,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 838,24	4 405,82	155,2%	1 545,06	1 608,72	3 153,78	111,1%	1 608,71	1 615,26	3 223,98	3 317,48	1 592,42	1 632,49	3 224,91	102,3%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*2 430,34*	*3 022,00*	124,3%	*1 339,10*	*1 394,38*	*2 733,48*	112,5%	*1 397,33*	*1 397,47*	*2 794,80*	*2 843,13*	*1 374,36*	*1 411,72*	*2 786,08*	101,9%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	13,00	0,0%	11,05	11,53	22,58	0,0%	11,37	11,75	23,12	23,12	11,34	11,68	23,02	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	432,93	406,82	94,0%	211,33	217,67	429,00	99,1%	217,67	224,20	441,87	468,44	216,55	223,05	439,60	102,5%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 003,23	1 139,00	113,5%	535,44	560,07	1 095,50	109,2%	551,34	570,08	1 121,42	1 121,42	550,29	566,79	1 117,08	102,0%

4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	302,98	342,00	112,9%	161,70	169,14	330,84	109,2%	166,50	172,17	338,67	338,67	166,19	171,17	337,36	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	286,49	313,00	109,3%	128,19	128,19	256,38	89,5%	128,19	128,19	256,37	278,12	129,02	129,02	258,03	100,6%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	170,75	167,00	97,8%	126,37	135,67	262,04	153,5%	152,60	115,64	268,24	268,24	131,63	135,58	267,20	102,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	233,96	641,18	274,1%	165,02	172,12	337,14	144,1%	169,67	175,44	345,11	345,11	169,35	174,43	343,78	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	364,41	548,36	150,5%	183,45	191,33	374,78	102,8%	188,61	195,03	383,64	417,68	189,72	192,44	382,16	102,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*43,49*	*835,46*	1921,1%	*22,52*	*23,01*	*45,53*	104,7%	*22,77*	*22,77*	*45,53*	*56,67*	*28,34*	*28,34*	*56,67*	124,5%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	43,49	835,46	1921,1%	22,52	23,01	45,53	104,7%	22,77	22,77	45,53	56,67	28,34	28,34	56,67	124,5%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	2 838,24	2 982,04	105,1%	1 545,06	1 608,72	3 153,78	111,1%	1 608,71	1 615,26	3 223,98	3 317,48	1 592,42	1 632,49	3 224,91	102,3%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./ м3	42,36	42,37	100,0%	43,46	45,25	44,35	104,7%	45,25	45,43	45,34	47,13	45,25	46,39	45,82	103,3%

Смета расходов для корректировки тарифа на водоотведение на 2020 год ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»

№ 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.	432,93	406,82	94,0%	429,00	105,5%	441,87	103,0%	468,44	109,2%	439,60	102,5%	452,79	103,0%	466,37	103,0%	480,36	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	2 075,32	2 850,55	137,4%	2 422,87	85,0%	2 480,20	102,4%	2 514,26	103,8%	2 470,60	102,0%	2 536,40	102,7%	2 611,47	103,0%	2 688,77	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		2 075,32	2 850,55	137,4%	2 422,87	85,0%	2 480,20	102,4%	2 514,26	103,8%	2 470,61	102,0%	2 536,40	102,7%	2 611,48	103,0%	2 682,10	102,7%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00 %		104,0%		0,00%		103,00%		103,70%		104,00%		104,00%	
	Индекс количества активов	%				0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	1 540,17	2 135,19	138,6%	1 786,06	83,6%	1 828,32	102,4%	1 828,32	102,4%	1 821,25	102,0%	1 869,75	102,7%	1 925,09	103,0%	1 977,43	102,7%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	34,01	134,00	394,0%	78,94	58,9%	81,84	103,7%	81,84	103,7%	80,49	102,0%	82,63	102,7%	85,08	103,0%	87,52	102,9%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	0,00	13,00	0,0%	22,58	173,7%	23,12	102,4%	23,12	102,4%	23,02	102,0%	23,64	102,7%	24,34	103,0%	24,99	102,7%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	34,01	121,00	355,8%	56,35	46,6%	58,72	104,2%	58,72	104,2%	57,46	102,0%	58,99	102,7%	60,74	103,0%	62,54	103,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	1 306,21	1 481,00	113,4%	1 426,34	96,3%	1 460,09	102,4%	1 460,09	102,4%	1 454,44	102,0%	1 493,17	102,7%	1 537,37	103,0%	1 578,31	102,7%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	1 003,23	1 139,00	113,5%	1 095,50	96,2%	1 121,42	102,4%	1 121,42	102,4%	1 117,08	102,0%	1 146,83	102,7%	1 180,78	103,0%	1 212,22	102,7%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	302,98	342,00	112,9%	330,84	96,7%	338,67	102,4%	338,67	102,4%	337,36	102,0%	346,34	102,7%	356,59	103,0%	366,09	102,7%

	производственного персонала, в том числе налоги и сборы																	
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	199,95	520,18	260,2%	280,79	54,0%	286,39	102,0%	286,39	102,0%	286,32	102,0%	293,94	102,7%	302,65	103,0%	311,60	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	170,75	167,00	97,8%	262,04	156,9%	268,24	102,4%	268,24	102,4%	267,20	102,0%	274,32	102,7%	282,44	103,0%	289,96	102,7%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	170,75	167,00	97,8%	262,04	156,9%	268,24	102,4%	268,24	102,4%	267,20	102,0%	274,32	102,7%	282,44	103,0%	289,96	102,7%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	364,40	548,37	150,5%	374,77	68,3%	383,64	102,4%	417,69	111,5%	382,16	102,0%	392,34	102,7%	403,95	103,0%	414,71	102,7%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	51,18	45,00	87,9%	21,43	47,6%	21,95	102,4%	23,20	108,3%	12,23	57,1%	12,55	102,7%	12,92	103,0%	13,31	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	9,16	11,00	120,1%	10,39	94,5%	10,64	102,4%	10,64	102,4%	10,59	102,0%	10,88	102,7%	11,20	103,0%	11,53	103,0%
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.	2,00	4,00	200,0%	3,24	81,0%	3,32	102,5%	4,00	123,5%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.	3,62	4,00	110,5%	3,70	92,5%	3,79	102,4%	4,00	108,1%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.	1,46	2,00	137,0%	1,60	80,0%	1,64	102,5%	2,00	125,0%	1,63	102,0%	1,67	102,7%	1,72	103,0%	1,78	103,0%
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.			0,0%	2,50	0,0%	2,56	102,4%	2,56	102,4%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.	34,94	24,00	68,7%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	238,87	335,95	140,6%	238,87	71,1%	244,52	102,4%	266,48	111,6%	243,57	102,0%	250,06	102,7%	257,46	103,0%	265,08	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	183,48	259,01	141,2%	183,46	70,8%	187,80	102,4%	204,67	111,6%	187,08	102,0%	192,06	102,7%	197,74	103,0%	203,60	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и	тыс.руб.	55,39	76,94	138,9%	55,41	72,0%	56,72	102,4%	61,81	111,6%	56,50	102,0%	58,00	102,7%	59,72	103,0%	61,49	103,0%

	сборы																	
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.		2,00	0,0%	2,70	135,0%	2,76	102,2%	2,76	102,2%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	1,12	1,00	89,3%	2,09	209,0%	2,14	102,4%	2,14	102,4%	2,13	102,0%	2,19	102,7%	2,25	103,0%	2,32	103,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.		1,00	0,0%	1,62	162,0%	1,66	102,5%	1,66	102,5%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	73,23	163,41	223,2%	108,06	66,1%	110,61	102,4%	121,45	112,4%	124,23	115,0%	127,54	102,7%	131,31	103,0%	134,00	102,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	22,54	52,57	233,3%	18,44	35,1%	18,44	100,0%	18,44	100,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	50,69	110,84	218,7%	89,62	80,9%	92,17	102,8%	103,01	114,9%	124,23	138,6%	127,54	102,7%	131,31	103,0%	134,00	102,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	286,49	313,00	109,3%	256,37	81,9%	256,37	100,0%	278,12	108,5%	258,03	100,6%	258,03	100,0%	258,03	100,0%	258,03	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	286,49	313,00	109,3%	256,37	81,9%	256,37	100,0%	278,12	108,5%	258,03	100,6%	258,03	100,0%	258,03	100,0%	258,03	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	43,49	56,63	130,2%	45,53	80,4%	45,53	100,0%	56,67	124,5%	56,67	124,5%	56,67	100,0%	56,67	100,0%	56,67	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	43,49	56,63	130,2%	45,53	80,4%	45,53	100,0%	56,67	124,5%	56,67	124,5%	56,67	100,0%	56,67	100,0%	56,67	100,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	19,79	23,85	120,6%	18,95	79,5%	18,95	100,0%	23,86	125,9%	23,86	125,9%	23,86	100,0%	23,86	100,0%	23,86	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,38	4,88	1277,4%	2,85	58,4%	2,85	100,0%	4,88	171,3%	4,88	171,3%	4,88	100,0%	4,88	100,0%	4,88	100,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	18,67	20,37	109,1%	18,70	91,8%	18,70	100,0%	20,40	109,1%	20,40	109,1%	20,40	100,0%	20,40	100,0%	20,40	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	4,64	7,52	162,0%	5,03	66,9%	5,03	99,9%	7,52	149,5%	7,52	149,5%	7,52	100,0%	7,52	100,0%	7,52	100,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	2 838,23	2 982,04	105,1%	3 153,78	105,8%	3 223,97	102,2%	3 317,49	105,2%	3 224,91	102,3%	3 303,89	102,4%	3 392,55	102,7%	3 483,84	102,7%

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Ципьинское МПП ЖКХ»
Балтасинского муниципального района
на 2020 год

№ тарифного дела: 26/15

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 25.04.2019 № 84 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/15, 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.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» на 2020 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации - Генеральный директор Кадимов Марат Тагирович

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- теплоснабжение потребителей.

Эксплуатация водопроводных сетей осуществляется на основании договора аренды имущества от 01.08.2018 №14 между ОАО «Ципьинское МПП ЖКХ» и ООО «Ципьинское МПП ЖКХ».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» являются население, бюджетные и прочие организации Ципьинского сельского поселения.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 21.11.2018 № 10-46/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2019 года до 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года до 31 декабря 2019 года
ООО «Ципьинское МПП ЖКХ»	27,64	28,43

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получена прибыль в размере – 125,66 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям: «Ремонт и техническое обслуживание основных средств» на 6,5%, «Прочие прямые расходы» на 40%.

Перерасход выявлен по статьям: «Затраты на покупную электрическую энергию» на 20,80%, «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 26,20%, «Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 26,30 %, «Цеховые расходы» на 132,7%, «Общеэксплуатационные расходы» на 64,80%,

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО "Ципьинское МПП ЖКХ"						
			план	факт	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м			разница
						план	факт		
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды								
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	440,92	540,16	123%	*5,76*	*6,96*	*20,80*	***-1,20***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	492,94	630,79	128%	*6,44*	*8,13*	*26,20*	***-1,69***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	148,87	190,50	128%	*1,94*	*2,45*	*26,30*	***-0,51***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		14,29	0%	*0,00*	*0,18*	*100,00*	***-0,18***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	50,55	50,55	100%	*0,66*	*0,65*		***0,01***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	199,95	189,58	95%	*2,61*	*2,44*	*6,50*	***0,17***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	207,99	491,24	236%	*2,72*	*6,33*	*132,70*	***-3,61***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	448,89	749,55	167%	*5,86*	*9,66*	*64,80*	***-3,80***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	57,57	34,94	61%	*0,75*	*0,45*	*40,00*	***0,30***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 047,68**	**2 891,60**	**141%**	*26,75*	*37,26*		***-10,51***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**2 047,68**	**2 106,19**	**103%**				
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-785,41**					

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников глубинными насосами марки ЭЦВ из 8 артезианских скважин и подается в ВНБ. Транспортировка воды до

потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 43 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 10 км, т.е. 23%. Предприятие обслуживает колодцы и водоразборные колонки в количестве 119 шт., из них нуждающиеся в замене 43 шт. (36%).

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2017 год (факт)	2018 год (факт)	2019 год (утв)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
1	Поднято воды	79,766	85,374	84,180	84,180	84,180	100%
1.1	потери воды	7,259	7,769	7,620	7,620	7,620	100%
		9,1%	9,1%	9,1%	9,1%	9,1%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0		
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0		
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	72,507	77,605	76,560	76,560	76,560	100%
2.1	собственные нужды	0	0	0	0		
2.2	бюджетным организациям	8,964	8,145	11,370	11,370	11,370	100%
2.3	населению	60,843	66,239	63,00	63,00	63,00	100%
		84%	82%	82%	82%	82%	
2.4	прочим потребителям	2,70	3,221	2,190	2,190	2,190	100%

Расчетный объем принят на 2020 год принят на уровне предложения организации.

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

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

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

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2019, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

Индексы дефляторы	2020 год
электрическая энергия	103,0%

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	1905,08	2106,19		
утверждено			2146,09	
прогноз организации				2219,92
прогноз ГКРТТ				2212,58

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2020 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2219,92	28,43	0	29,56	104,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы приняты в сумме 1672,01 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на электрическую энергию приняты в размере 614,87 тыс.руб. Удельный расход электрической энергии принят на уровне утвержденного значения за 2019 г. в размере 0,90 кВт*ч/куб.м. Объем покупной электрической энергии принят в размере 77,78. Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята в размере 8,13 руб./кВт.ч. на уровне среднеотпускной цены АО «Татэнергосбыт» за январь-август 2019 г. (вторая ценовая категория – низкое напряжение), с учетом индекса – дефлятора и НДС.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 691,47 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 531,09 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 2,05 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 160,39 тыс.руб.

Численность ОПП принята в соответствии со штатным расписанием организации.

Наименование специальностей	Числен-ность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	0,5	12,50	75,00
Слесарь-электромонтер по ремонту электрооборудования	1	12,51	150,10
Транспортирование воды			

Электрогазосварщик	1	15,52	186,21
Слесарь АВР	0,8	12,48	119,77
Итого	***3,3***	***13,25***	***531,09***

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 349,67 тыс.руб. с ростом 160,7% к уровню 2019 года.

- заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

- амортизация принята по ведомости начисления амортизации:

Амортизация ОС общехозяйственного назначения	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Годовая сумма
Лада (ВАЗ) Ларгус	628	20,0	408,2	125,6

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала (1 единица мастера, среднемесячная зарплата 14,34 тыс.руб.)	172,68	172,10	99,7
2	Отчисления на социальное страхование	52,15	51,97	99,7
3	Амортизация ОС цехового назначения	125,6	125,6	100
Итого		***350,43***	***349,67***	***99,8***

* *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.

4. Прочие прямые расходы приняты в размере 16,00 тыс.руб.

-на проведение лабораторных исследований воды в размере 13,50 тыс.руб.;

-на ремонт СУиЗ Лоцман в размере 2,50 тыс.руб

Затраты приняты на уровне предложения организации и 35,3% к уровню 2019 года.

П. Ремонтные расходы

Фактические затраты на проведение ремонтных работ в базовом периоде составили 189,58 тыс.руб. при утвержденных затратах в размере 199,95 тыс.руб. Недоиспользование средств составило 10,37 тыс.руб.

На 2020 год организация заявила затраты на сумму 64,98 тыс.руб. в соответствии с локальными сметными расчетами. Госкомитетом приняты затраты в сумме 64,98 тыс.руб. на уровне предложения организации:

	Мероприятия	Тыс.руб.
1	Замена изношенных систем водозаборов в нп Ципья, Тагашур, Арбор, Сырья	59,98
2	Текущий ремонт сетей нп Ципья, Тагашур, Арбор, Сырья. Замена изношенных сетей в н.п. Ципьяситуаций	5

	Итого	***64,98***

III. <u>Административные расходы</u> приняты в сумме 3060,95 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -20,89 тыс.руб.:

- численность АУП принята в соответствии со штатным расписанием организации, среднемесячная зарплата проиндексирована в соответствии с прогнозом;

- амортизация в соответствии с ведомостью начисления амортизации:

Амортизация ОС общехозяйственного назначения по предприятию	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Годовая сумма
Автомобиль ГАЗ-330253-244	640,50	14,30	14,62	14,62
Ворота Дорхан 4200*3750	82,00	10,00	51,25	8,20
Прицеп Батыр	48,00	10,00	39,60	4,80
итого	770,50		105,47	27,62

- затраты на ремонт, электроэнергию, транспортные расходы, услуги ЕРЦ, подготовка кадров, канцтовары, услуги связи, подготовка кадров, командировочные приняты в соответствии с фактическими затратами (журнал проводок сч.26);

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение,
1	Заработная плата АУП	1625,23	1681,73	103%
2	Отчисления на социальное страхование	490,82	507,88	103%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	104,59	27,62	26%
4	Затраты на ремонт	3,33	3,20	96%
5	Электроэнергия	15,43	13,06	85%
6	Транспортные расходы	553,09	553,09	100%
7	Услуги ЕРЦ	98,67	94,69	96%
8	Подготовка кадров	26,00	22,00	85%
9	Услуги связи (телефон, интернет)	68,83	65,32	95%
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	15,47	13,95	90%
11	Услуги договорные (программное обеспечение, тех.обслуживание техники, консультационные)	44,00	44,00	100%
12	Страхование имущества	10,50	9,23	87%
13	Прочие общеэксплутационные расходы:	12,94	12,59	97%
	Командировочные	6,00	5,65	94%
	Аренда имущества	6,94	6,94	100%
Итого		***3068,9***	***3028,37***	***98,7%***

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	28,12	337,44
Бухгалтер	1	16,67	200,01
Экономист	1	22,05	264,65
Главный инженер	1	23,80	285,59
Гл.бухгалтер	1	24,39	292,72
Водитель	1	11,56	138,77

Специалист по работе с населением	1	13,55	162,56
Итого	***7***	***20,02***	***1681,73***

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и теплоснабжения. Согласно учетной политики административные расходы по видам деятельности распределяются пропорционально объему выручки от осуществляемых видов деятельности:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	13%	393,69
теплоснабжение	87%	2634,68

IV. Амортизация на 2020 год принята в сумме 14,29 тыс.руб., на уровне предложения организации составляет . Затраты на амортизацию приняты с учетом представленной ведомости амортизации за 2019.

Направления использования амортизационных отчислений	**Технологический цикл**	**Сумма, тыс.руб.**
Устройство горизонтального прокалывания грунта	Транспортировка воды	14,29
Итого		**14,29**

IV. Расходы на арендную плату принята в сумме 44,72 тыс.руб. (амортизационные отчисления организации-арендодателя) на уровне предложения организации и 94% к уровню 2019 года.

Наименование оборудования	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
Водопроводные башни	1,81	№ 15 от 01.08.2019г.	ОАО «Ципьинское МПП ЖКХ»
Водопроводные сети	42,91	№ 15 от 01.08.2019г.	ОАО «Ципьинское МПП ЖКХ»
Итого	***44,72***		

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 2018 год:

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: водный налог в размере 18,90 тыс.руб.
- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 284,4 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Единый налог при УСН	265,00
Транспортный налог	19,40

Распределение налогов по видам деятельности производится пропорционально объему выручки от осуществляемых видов деятельности.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	13%	36,97
теплоснабжение	87%	247,43

VI. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

VII. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования

Госкомитетом из расчета НВВ исключены при установлении тарифов на очередной период регулирования объемы средств, не освоенных организацией в размере 33,00 тыс.руб. (за 2018 год)., в том числе:

Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения 10,37 тыс. руб.;

Цеховые расходы 22,63 тыс. руб.;

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 2212,58 тыс.руб.

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» Балтасинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
	28,43	29,37	103,3%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» и Исполнительного комитета Балтасинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду 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.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год
ООО «Ципьинское МПП ЖКХ»

№ 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	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	76,560	77,606	101,4%	38,280	38,280	76,560	98,7%	76,560	38,280	38,280	76,560	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	76,560	77,606	101,4%	38,280	38,280	76,560	98,7%	76,560	38,280	38,280	76,560	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	63,000	66,239	105,1%	31,500	31,500	63,000	95,1%	63,000	31,500	31,500	63,000	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	11,370	8,145	71,6%	5,685	5,685	11,370	139,6%	11,370	5,685	5,685	11,370	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	2,190	3,221	147,1%	1,095	1,095	2,190	68,0%	2,190	1,095	1,095	2,190	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	101,4%	0,01	0,01	0,02	225,8%	0,01	0,00	0,00	0,01	43,7%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	2 047,68	2 848,56	139,1%	1 084,84	1 115,19	2 200,03	77,2%	2 219,92	1 087,43	1 123,69	2 211,13	100,5%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	1 374,11	2 118,68	154,2%	704,92	731,96	1 436,88	67,8%	1 519,75	754,19	780,14	1 534,33	106,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 049,51	1 591,20	151,6%	531,98	551,85	1 083,83	68,1%	1 163,20	607,04	627,13	1 234,17	113,9%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	440,92	540,16	122,5%	259,30	267,08	526,38	97,4%	542,27	302,89	311,98	614,87	116,8%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	208,94	434,88	208,1%	106,82	111,73	218,55	50,3%	225,95	110,89	114,22	225,11	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	63,10	131,33	208,1%	32,26	33,74	66,00	50,3%	68,24	33,49	34,49	67,98	103,0%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	3,12	3,12	100,0%	1,18	1,18	2,36	75,7%	1,81	0,90	0,90	1,81	76,6%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	140,89	88,86	63,1%	39,37	41,07	80,44	90,5%	59,98	29,37	30,61	59,98	74,6%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	150,81	366,76	243,2%	77,00	80,32	157,32	42,9%	253,40	123,83	129,03	252,85	160,7%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	41,74	26,09	62,5%	16,05	16,73	32,78	125,7%	11,57	5,67	5,90	11,57	35,3%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	323,43	525,93	162,6%	166,46	173,62	340,08	64,7%	343,05	139,41	145,27	284,68	83,7%

№ 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20	21
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	1,16	1,55	132,9%	6,48	6,49	12,97	838,6%	13,50	7,75	7,75	15,49	119,4%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	1,16	1,55	132,9%	0,72	0,72	1,44	93,1%	1,50	0,91	0,91	1,82	126,6%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	5,76	5,77	11,53	0,0%	12,00	6,83	6,83	13,67	118,5%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	673,57	729,88	108,4%	379,92	383,23	763,15	104,6%	700,17	333,24	343,55	676,79	88,7%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	549,27	550,85	100,3%	313,69	314,27	627,96	114,0%	563,63	276,89	284,96	561,85	89,5%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	284,00	195,91	69,0%	145,20	151,87	297,07	151,6%	307,20	150,73	155,25	305,98	103,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	85,77	59,17	69,0%	43,85	45,87	89,72	151,6%	92,77	45,52	46,89	92,41	103,0%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	14,29	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	14,29	7,15	7,15	14,29	0,0%
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	47,44	47,44	100,0%	22,56	22,56	45,12	95,1%	42,91	21,46	21,46	42,91	95,1%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	59,06	100,72	170,5%	66,45	56,81	123,26	122,4%	5,00	2,45	2,55	5,00	4,1%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	57,18	124,48	217,7%	29,49	30,75	60,24	48,4%	97,03	47,42	49,41	96,83	160,7%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	15,82	8,85	56,0%	6,14	6,41	12,55	141,7%	4,43	2,17	2,26	4,43	35,3%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	123,86	178,50	144,1%	63,75	66,48	130,23	73,0%	131,36	53,39	55,63	109,01	83,7%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	0,45	0,52	117,8%	2,48	2,48	4,96	944,9%	5,17	2,97	2,97	5,93	119,6%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,45	0,52	117,8%	0,27	0,27	0,54	102,9%	0,57	0,35	0,35	0,70	129,3%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	0,00	0,0%	2,21	2,21	4,42	0,0%	4,60	2,62	2,62	5,23	118,4%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	2 047,68	2 848,56	139,1%	1 084,84	1 115,19	2 182,10	76,6%	2 219,92	1 087,43	1 123,69	2 211,13	101,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 598,78	2 142,05	134,0%	845,67	866,12	1 711,79	79,9%	1 726,84	883,93	912,09	1 796,02	104,9%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	440,92	540,16	122,5%	259,30	267,08	526,38	97,4%	542,27	302,89	311,98	614,87	116,8%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	492,94	630,79	128,0%	252,02	263,60	515,62	81,7%	533,14	261,62	269,47	531,09	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	148,87	190,50	128,0%	76,11	79,61	155,72	81,7%	161,01	79,01	81,38	160,39	103,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	18	19	20	21
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	14,29	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	14,29	7,15	7,15	14,29	0,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	50,55	50,55	100,0%	23,74	23,74	47,48	93,9%	44,72	22,36	22,36	44,72	94,2%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	199,95	189,58	94,8%	105,82	97,88	203,70	107,4%	64,98	31,82	33,16	64,98	31,9%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	207,99	491,24	236,2%	106,49	111,07	217,56	44,3%	350,43	171,24	178,43	349,68	160,7%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	57,56	34,94	60,7%	22,19	23,14	45,33	129,7%	16,00	7,84	8,16	16,00	35,3%
7.1.11.2	Прочие расходы		57,56	34,94	60,7%			45,33	129,7%	16,00	7,84	8,16	16,00	35,3%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	447,28	704,44	157,5%	230,21	240,10	470,31	66,8%	474,41	192,80	200,89	393,69	83,7%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	1,61	2,07	128,8%	8,96	8,97	17,93	865,5%	18,67	10,71	10,71	21,42	119,5%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	1,61	2,07	128,8%	0,99	0,99	1,98	95,6%	2,07	1,26	1,26	2,52	127,4%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	7,97	7,98	15,95	0,0%	16,60	9,45	9,45	18,90	118,5%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	29,73	43,04	144,8%	15,97	15,97	31,94	74,2%	0,00	17,23	17,23	34,45	107,9%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	29,73	43,04	144,8%	15,97	15,97	31,94	74,2%	0,00	17,23	17,23	34,45	107,9%
8.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	29,73	43,04	144,8%	15,97	15,97	31,94	74,2%	0,00	17,23	17,23	34,45	107,9%
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	785,41	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	42,94	42,94	85,88	0,0%	0,00	16,50	16,50	33,00	38,4%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	2 077,40	2 106,19	101,4%	1 057,87	1 088,22	2 146,09	101,9%	2 219,92	1 088,16	1 124,42	2 212,58	103,1%
12.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	2 077,40	2 106,19	101,4%	1 057,87	1 088,22	2 146,09	101,9%	2 219,92	1 088,16	1 124,42	2 212,58	103,1%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	199,95	203,89	102,0%	105,82	97,88	203,70	99,9%	79,27	38,97	40,30	204,87	100,6%
13.1	Амортизация	тыс. руб.	0,00	14,29	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	14,29	7,15	7,15	14,29	0,0%
13.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	199,95	189,60	94,8%	105,82	97,88	203,70	107,4%	64,98	31,82	33,16	64,98	31,9%
15	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	27,13	27,14	100,0%	27,64	28,43	28,03	103,3%	29,00	28,43	29,37	28,90	103,1%

№ 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	18	19	20	21
16	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	27,13	27,14	100,0%	27,64	28,43	28,03	103,3%	29,00	28,43	29,37	28,90	103,1%
18	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	27,13	27,14	100,0%	27,64	28,43	28,03	103,3%	29,00	28,43	29,37	29,33	104,6%

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	1 348,29	1 887,63	140,0%	725,06	735,54	1 460,60	77,4%	1 602,86	109,7%	1672,03	114,5%
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	440,92	540,16	122,5%	259,30	267,08	526,38	97,4%	542,27	103,0%	614,87	116,8%
1.2.1	Электроэнергия	440,92	540,16	122,5%	259,30	267,08	526,38	97,4%	542,27	103,0%	614,87	116,8%
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	641,81	821,29	128,0%	328,13	343,21	671,34	81,7%	694,15	103,4%	691,48	103,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	492,94	630,79	128,0%	252,02	263,60	515,62	81,7%	533,14	103,4%	531,09	103,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	148,87	190,50	128,0%	76,11	79,61	155,72	81,7%	161,01	103,4%	160,39	103,0%
1.5	Общехозяйственные расходы	207,99	491,24	236,2%	106,49	111,06	217,55	44,3%	350,43	161,1%	349,68	160,7%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	57,57	34,94	60,7%	31,14	14,19	45,33	129,7%	16,01	35,3%	16,00	35,3%
2	Ремонтные расходы	199,95	189,58	94,8%	105,83	97,87	203,70	107,4%	64,98	31,9%	64,98	31,9%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	199,95	189,58	94,8%	105,83	97,87	203,70	107,4%	64,98	31,9%	64,98	31,9%
3	Административные расходы	447,28	704,44	157,5%	230,21	240,11	470,32	66,8%	474,41	100,9%	393,69	83,7%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,0%			0,00	0,0%	10,71	0,0%	8,49	0,0%
3.1.1	Услуги связи и интернет	16,40	16,18	98,7%		0,00		0,0%	10,71	0,0%	8,49	0,0%
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	316,24	402,43	127,3%	165,39	165,39	330,78	82,2%	329,26	99,5%	284,65	86,1%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	242,88	309,08	127,3%	127,03	127,03	254,06	82,2%	252,89	99,5%	218,63	86,1%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	73,35	93,34	127,3%	38,36	38,36	76,72	82,2%	76,37	99,5%	66,02	86,1%
3.7	Прочие административные расходы	131,04	302,01	230,5%	64,82	74,72	139,54	46,2%	134,44	96,3%	97,69	70,0%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	14,25	16,21	113,7%		15,53	15,53	95,8%	16,27	104,8%		0,0%
5	Амортизация	0,00	14,29	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	14,29	0,0%	14,29	0,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	14,29	0,0%		0,00	0,00	0,0%	14,29	0,0%	14,29	0,0%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	50,55	50,55	100,0%	23,74	23,74	47,48	93,9%	44,72	94,2%	44,72	94,2%
6.1	Аренда имущества			0,0%			0,00	0,0%	44,72	0,0%	44,72	0,0%
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	31,33	45,11	144,0%	15,97	33,90	49,87	110,6%	18,67	37,4%	55,87	112,0%
7.2	Единый налог при УСН	29,73	43,04	144,8%	15,97	15,98	31,95	74,2%	0,00	0,0%	34,45	107,8%

7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,90	1,34	147,9%		1,28	1,28	95,8%	1,33	104,1%	0,00	0,0%
7.7	Транспортный налог	0,71	0,74	104,3%		0,71	0,71	95,9%	0,74	104,2%	2,52	357,0%
7.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	0,00	0,00	0,0%		15,94	15,94	0,0%	16,60	104,1%	18,90	118,6%
9	Убыток	0,00	785,41	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
10	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	0,00	0,00	0,0%	42,94	42,94	85,88	0,0%	0,00	0,0%	33,00	38,4%
11	Итого НВВ	2 077,40	2 106,19	101,4%	1 057,87	1 088,22	2 146,10	101,9%	2 219,92	103,4%	2212,58	103,1%

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «Бугульма-Водоканал»
Бугульминского муниципального района на 2020 год

№ тарифного дела: 26/17

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 «Бугульма-Водоканал» об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год приказом Госкомитета от 25.04.2019 № 84 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку сточных вод, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/17, 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.

Муниципальное образование «Бугульминский муниципальный район» и ООО «Бугульма-Водоканал» заключили концессионное соглашение от 15.03.2016. Срок действия концессионного соглашения и срок использования (эксплуатации) объекта концессионного соглашения - 5 лет - до 31 января 2021 года. Концессионная плата не предусматривается.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации - директор *Бадыков Эдуард Асхатович.*

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на питьевую воду на 2020 год (№02-800 от 18.04.2019).

ООО «Бугульма-Водоканал» является гарантирующим поставщиком для централизованной системы водоснабжения и водоотведения с зоной деятельности в границах Бугульминского муниципального района (постановление Исполнительного комитета Бугульминского муниципального района от 01.04.2013 № 335 «О назначении гарантирующего поставщика»).

Муниципальное образование «Бугульминский муниципальный район» и ООО «Бугульма-Водоканал» заключили концессионное соглашение от 15.03.2016. Срок

действия концессионного соглашения и срок использования (эксплуатации) объекта концессионного соглашения - 5 лет - до 31 января 2021 года. Концессионная плата не предусматривается.

Проект концессионного соглашения был согласован Госкомитетом. Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

базовый уровень операционных расходов на 2016 год – 138 741,64 тыс.руб.,

величина неподконтрольных расходов на 2016 год – 1 931,02 тыс.руб.;

уровень потерь воды – 16,11%;

удельный показатель расхода электрической энергии на технологические цели – 1,78 кВт/куб.м. на 2016 год и 1,77 кВт/куб.м. на 2017-2021 гг.

В рамках концессионного соглашения предусматриваются следующие работы по реконструкции объектов: строительство нового водовода к жилым домам для детей сирот в поселке Восточный; строительство нового водовода к жилым домам для многодетных семей в поселке Подлесный; строительство водовода по улице Верхне-Нагорная деревни Зеленая Роща; строительство водовода для подключения здания фельдшерско-акушерского пункта от ЦСИТО по улице Александра Матросова дом 18 в городе Бугульма.

В рамках концессионного соглашения утверждена инвестиционная программа на 2018-2020гг.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Бугульма-Водоканал» являются население, бюджетные и прочие организации г.Бугульма, пгт.Карабаш, Березовского, Большефедоровского, Восточного, Вязовского, Зеленорощинского, Ключевского, Малобугульминского, Наратлинского, Новоалександровского, Новосумароковского, Петровского, Подгорненского, Спасского, Староисаковского и Татарско-Дымского сельских поселений Бугульминского муниципального района.

Источником водоснабжения Бугульминского района являются подземные воды. На обслуживании ООО «Бугульма-Водоканал» имеется 9 водозаборов и головное сооружение в г.Бугульма, один водозабор в пгт.Карабаш и 25 водозаборов по Бугульминскому району. Подача воды для нужд города осуществляется водозаборами «М.Бугульма», «Родничный», «Ивановка», «Баряшево», «Сокольский», «Западный», «Батыр», «Вязовка», «Коногоровка». Имеется головное сооружение, где производится хлорирование воды, поступающей с водозаборов «Западный», «Баряшево», «Батыр» и «Вязовка». На территории головных сооружений расположены 3 подземных ж/бетонных резервуара емкостью по 2000 куб.м и 2 по 5000 куб.м. Также на территории головных сооружений находятся хлораторная и химико-бактериологическая лаборатория (отделение питьевой воды).

В системе водоснабжения имеются четыре подкачивающих насосных станций.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 534,9 км, в т.ч.по г.Бугульма 335 км, по пгт.Карабаш 28 км и по Бугульминскому району 171,9 км.

Тариф на питьевую воду на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2018 № 10-89/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 01.07.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Бугульма-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	35,90	101,7%*	36,66	102,1%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,92	100,0%	30,55	102,1%

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

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 год (факт)	2018г. (факт.)	2019 (утв)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019, (%)
Поднято воды	7 993,727	7 916,800	8 124,501	8 081,238	8 080,922	99,5%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	3,977	3,977	3,977	3,977	3,977	100,0%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	7 989,75	7 912,823	8 120,524	8 077,261	8 076,945	99,5%
Потери воды	1 287,910	1 274,738	1 308,216	1 301,512	1301,196	99,5%
	16,12%	16,11%	16,11%	16,113%	16,11%	
Расход воды на технологические нужды	1 389,699	1 389,699	1 389,699	1 389,699	1 389,699	100,0%
Объем реализации воды	5 312,141	5 248,386	5 422,609	5 386,050	5 386,050	99,3%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	5 312,141	5 248,386	5 422,609	5 386,050	5 386,050	99,3%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	267,014	236,198	267,014	236,198	236,198	88,5%
По группе потребителей «Население»	3 710,283	3 682,966	3 718,751	3 862,966	3 862,966	103,9%
	69,8%	70,2%	68,6%	71,7%	71,7%	
По группе потребителей «Прочие»	1 334,844	1 329,222	1 436,844	1 466,886	1 466,886	102,1%

Расчетный объем водоснабжения на 2020 год принят по техническому заключению, с учетом долгосрочных параметров, согласованных для концессионного соглашения.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

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

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	150 582,38	153 853,93		
Утверждено ГКРТТ			163 963,31	
прогноз организации				174 515,55
принято ГКРТТ				166 839,79

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**
174 515,55	30,55	100,0%	34,25	112,1%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 88 900,23 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 297,46 тыс.руб:

– химические реагенты – 297,46 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 243,42 тыс.руб. ООО «Бугульма-Водоканал» использует для очистки воды гипохлорит натрия и известь хлорную. Затраты приняты с учетом факта 2018 года, индексов-дефляторов и с учетом изменения объема водоснабжения.

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 64 520,83 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 64 520,83 тыс. руб., принята в количестве 14 263,71 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 2 840,32 тыс.руб. Объем электроэнергии принят по техническому заключению. Удельный расход электрической энергии 1,77 кВт*ч/куб.м. Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора к цене за 9 мес. 2019 г.

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

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

ВН – 3,16 руб/кВт.ч.;

СН2 – 5,44 руб/кВт.ч.;

НН – 5,97 руб/кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 17 819,99 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 13 583,03 тыс.руб., что ниже предложения организации на 80,33тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды – 4 236,96 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 56 чел., на уровне утвержденного периода регулирования.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	**47**		**11 077,39**
Машинист насосной установки	44	19,39	10 237,07

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Электромонтер	2	21,52	258,23
Слесарь КИПиА	1	24,25	582,10
Очистка воды	**5**		**1 354,95**
Оператор	5	22,58	1 354,95
Транспортировка воды	**4**		**1 150,69**
Слесарь АВР	4	23,97	1 150,69
Итого	**56**	**20,21**	**13 583,03**

За 2018 год организацией средства на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, заложенные при утверждении тарифов, освоены не в полном объеме. Отклонение составляет 2 580,88 тыс.руб.

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 6 261,95 тыс.руб., что ниже предложения организации на 140,66 тыс.руб. Затраты приняты с учетом факта 2018 г., представленных договоров и счетов, отчетных данных организации за 2018 год и с учетом индекса-дефлятора.

Численность цехового персонала принята в количестве 19,5 чел., на уровне утвержденного периода регулирования. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	3 960,76	3 945,44	99,6%
2	Отчисления на социальное страхование	1 189,70	1 185,09	99,6%
3	Затраты на ремонт цеховые	337,38	337,38	100,0%
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	504,94	384,21	76,1%
5	Договорные услуги (ТО пожарной сигнализации, радиометрические, токсикологические исследования воды, приборы и хим.реактивы для лабораторных анализов, прочие)	409,83	409,83	100,0%
Итого		**6 402,61**	**6 261,95**	**97,8%**

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	20,72	497,26
Энергетик	1	21,68	260,10
Механик	1	21,74	260,83
Инженер-бактериолог, инженер-химик	2,5	21,91	657,45
Лаборант	13	14,55	2 269,80
Итого	**19,5**	**16,86**	**3 945,44**

* *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 не в полном объеме, отклонение составляет 339,01 тыс.руб (2,0%).

На 2020 год затраты на ремонтные расходы приняты в сумме 18 248,36 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 2 255,64 тыс.руб.;

– расходы на капитальный ремонт – 5 858,92 тыс.руб.;

– расходы на оплату труда и отчисления ремонтного персонала – 10 133,80 тыс.руб.

Затраты приняты на основании представленных локально-сметных расчетов, дефектных ведомостей.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена водовода ХВС	5 621,72	5 621,72	100,0%
Ремонт колодцев 2 шт пгт Карабаш пер Спортивный 12А, ул. Красноармейская 7	36,22	36,22	100,0%
Замена трубопровода водоснабжения по ул. Тепличная в пгт Карабаш	200,98	200,98	100,0%
текущий ремонт	12 389,44	12 389,44	100,0%
Итого	**18 248,36**	**18 248,36**	**100,0%**

III. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 68 931,02 тыс.руб., что ниже предложения организации на 4 145,29 тыс.руб.

Численность АУП принята на уровне утвержденной, на уровне предложения организации. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Затраты на амортизацию приняты с учетом представленной ведомости амортизации за 9 мес.2019 года.

Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора к цене за 9 мес. 2019 г.

Договорные и прочие услуги приняты на основании представленных документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
1	Заработная плата АУП	18 805,50	18 732,75	99,6%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5 679,26	5 657,29	99,6%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	168,69	199,56	118,3%
4	Затраты на ремонт общеэксплутационного оборудования	1 522,67	1 522,67	100,0%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	484,90	498,91	102,9%
6	Транспортные расходы	435,20	435,20	100,0%
7	Охрана вневедомственная	638,25	638,25	100,0%
8	Услуги банка	178,18	178,18	100,0%
9	Услуги ЕРЦ	628,47	628,47	100,0%
10	Подготовка кадров	138,33	55,56	40,2%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	446,88	446,88	100,0%
12	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	300,10	300,10	100,0%
13	Услуги договорные (аренда автотранспорта, вывоз мусора, дератизация, заправка картриджа, консультацтонные услуги, мед.комиссия, типографские расходы и прочие)	5 626,00	4 860,66	86,4%
14	Лицензии, экспертиза	4 327,62	3 680,50	85,0%
15	Страхование имущества	135,04	135,04	100,0%
16	Аренда земли	1 567,21	1 116,28	71,2%
17	Аренда зданий	441,00	284,92	64,6%
18	Прочие общеэксплуатационные расходы (зарплата водителей и машинистов экскаваторов – 43 чел, зарпата контролеров – 15 чел, зарплата уборщиц – 2 чел, отчисления в ЕСН, затраты на ГСМ для автомобилей и экскаваторов, материалы и запчасти для ремонта автомобилей и прочее)	31 553,01	29 559,81	93,7%
Итого		**73 076,31**	**68 931,02**	**94,3%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Управляющий состав	2	57,91	1 389,94
Бухгалтер	6	21,41	1 541,84
Экономист	3	29,73	1 070,13
Главный энергетик, главный инженер	2	54,33	1 304,03
Начальник цеха,нач.участка	7	42,89	3 602,59
Начальник отдела	7	43,97	3 693,28
Ст.инспектор ОК	1	31,28	375,35
Инженер ОМТС	1	19,12	229,48
Инженер ПТО, инженер-диспетчер ПТО	9	23,00	2 483,66
Инженер по охране труда	1	24,74	296,90

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженер отдела сбыта	1	24,27	291,22
Секретарь	1	14,61	175,35
Техник (ПТО, ЭМУ, ОС)	3	16,53	594,93
Кассир	1	16,58	198,95
Инженер ГО и ЧС	0,5	23,11	138,69
Программист	1	36,91	442,93
Техник по учету	2	16,53	396,62
Юрисконсульт	1	17,39	208,66
Диспетчер автотранспортного цеха	1	24,85	298,21
Итого	**50,5**	**30,91**	**18 732,75**

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 76,5% - 52 732,23 тыс.руб.

Распределение административных расходов:

	2019 год	2020 год
Водоснабжение	76,0%	76,5%
Водоотведение	24,0%	22,5%
Прочее	0	1,0%

IV. <u>Амортизация</u> на 2020 год принята в сумме 1 531,87 тыс.руб., что ниже предложения организации на 578,55 тыс.руб. Затраты на амортизацию приняты с учетом представленной ведомости амортизации за 9 мес.2019 года.

Направления использования амортизационных отчислений	**Технологический цикл**	**Сумма, тыс.руб.**
Реконструкция здания Головных сооружений (в части замены конструкции крыши на скатную с облицовкой из листовой стали кровельной; фасад)	очистка воды	702,95
ремонт мягкой кровли здания Водозабора "Родничный"	подъем воды	120,11
Установка мягкого пуска софстартера на артскважинах	подъем воды	35,00
Замена глубинных насосов Оуеучу 8 993125/03.в3 (30 кВт/ч) - 4 шт на водозаборе Вязовка (скв)	подъем воды	673,81
Итого		**1 531,87**

V. Сбытовые расходы гарантирующих организаций приняты в сумме 1 194,35 тыс.руб.

Согласно п. 42 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов 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.

В соответствии с п. 26 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э к сбытовым расходам гарантирующей организации относятся расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования, за который имеются подтвержденные бухгалтерской и статистической отчетностью данные.

Затраты подтверждены полным пакетом обосновывающих документов, а именно представлены:

- выписка из учетной политики организации о возможности создания резерва по сомнительным долгам;
- приказ руководителя о создании резерва по сомнительным долгам за 2017-2018 гг.;
- расшифровка счета 91 за отчетный период 2017-2018 гг.;
- определение Арбитражного суда РТ от 07.10.2014 о включении в реестр требований кредиторов суммы долга;
- определение Арбитражного суда РТ от 19.06.2017 о завершении банкротства ООО «УК ЖЭУ №1» выписка из ЕГРЮЛ ООО «УК ЖЭУ №1» о прекращении деятельности, письмо ООО «ЕРЦ-Татэнергосбыт» о выводе задолженности ООО «УК ЖЭУ №1» из базы расчетного центра, платежное поручение о частичной оплате;
- бухгалтерский баланс за 2017-2018 гг.
- постановление о наделении статусом гарантирующей организации для централизованной системы водоснабжения и водоотведения ООО «Бугульма-Водоканал» (Постановление Исполнительного комитета Бугульминского муниципального района №335 от 01.04.213 г.).

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 3 164,39 тыс.руб., в том числе:

1. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 778,67 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 208,69 тыс.руб.;
– земельный налог – 98,79 тыс.руб.;
– плата за предельно допустимые выбросы – 231,13 тыс.руб.;
– налог на имущество – 240,06 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом представленных деклараций за 2018 год.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 76,5%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 595,68 тыс.руб.

2. Налоги и платежи, относимые на регулируемый вид деятельности:

- водный налог – 2 580,38 тыс.руб., с учетом представленных деклараций за 2018 год и изменением объема водоснабжения.

VII. Нормативная прибыль

Организацией заявлены затраты в сумме 113,70 тыс.руб.:

- расходы на социальные нужды – 113,70 тыс.руб.

Данные затраты не приняты в связи отсутствием подтверждающих документов.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит **166 839,79 тыс.руб.** (с ростом 1,8% к предыдущему периоду регулирования).

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Бугульма-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,66*	100,0%	37,68*	102,8%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,55	100,0%	31,40	102,8%

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Бугульма-Водоканал» и исполнительного комитета Бугульминского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год ООО «Бугульма-Водоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	да	да				да		**да**			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**5 576,416**	**5 248,386**	**94,1%**	**2 711,304**	**2 711,304**	**5 422,609**	**103,3%**	**5 386,050**	**2 693,025**	**2 693,025**	**5 386,050**	**99,3%**
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	5 576,416	5 248,386	**94,1%**	2 711,304	2 711,304	5 422,609	**103,3%**	**5 386,050**	2 693,025	2 693,025	5 386,050	**99,3%**
2.3.1	Население	тыс. м3	3 822,130	3 682,966	**96,4%**	1 859,376	1 859,376	3 718,751	**101,0%**	3 682,966	1 841,483	1 841,483	3 682,966	**99,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	285,609	236,198	**82,7%**	133,507	133,507	267,014	**113,0%**	236,198	118,099	118,099	236,198	**88,5%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1 468,677	1 329,222	**90,5%**	718,422	718,422	1 436,844	**108,1%**	1 466,886	733,443	733,443	1 466,886	**102,1%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,64**	**0,60**	**94,1%**	0,31	0,31	**0,62**	**103,5%**	0,61	**0,61**	**0,61**	**0,61**	**99,2%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**163 460,97**	**155 286,98**	**95,0%**	**81 122,23**	**82 841,08**	**163 963,31**	**105,6%**	**174 379,11**	**82 284,59**	**84 555,20**	**166 839,79**	**101,8%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**49 837,19**	**50 995,63**	**102,3%**	**29 911,40**	**30 757,99**	**60 669,39**	**119,0%**	**57 009,45**	**26 074,07**	**27 025,92**	**53 099,98**	**87,5%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	39 309,26	41 520,51	**105,6%**	24 597,25	25 209,47	49 806,72	**120,0%**	46 441,07	21 139,93	21 896,56	43 036,49	**86,4%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	19 667,89	23 322,53	**118,6%**	14 797,78	15 241,72	30 039,50	**128,8%**	25 257,06	11 190,38	11 526,09	22 716,47	**75,6%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	10 385,64	8 957,48	**86,2%**	5 256,47	5 498,27	10 754,74	**120,1%**	11 147,98	5 456,84	5 620,55	11 077,39	**103,0%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 235,10	2 794,11	**86,4%**	1 637,38	1 712,69	3 350,07	**119,9%**	3 477,39	1 647,97	1 807,40	3 455,37	**103,1%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 191,99	1 342,21	**112,6%**	572,80	572,80	1 145,61	**85,4%**	1 612,40	516,92	516,92	1 033,85	**90,2%**
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	3 048,21	3 619,32	**118,7%**	1 667,98	1 488,57	3 156,55	**87,2%**	3 055,45	1 496,30	1 559,15	3 055,45	**96,8%**
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		252,48										
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 313,56	1 061,17	**80,8%**	664,83	695,42	1 360,25	**128,2%**	1 277,04	611,65	637,34	1 248,98	**91,8%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	466,88	423,69	**90,8%**					613,74	219,87	229,11	448,98	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	10 066,28	8 922,12	**88,6%**	5 094,84	5 329,20	10 424,04	**116,8%**	9 865,30	4 648,29	4 843,52	9 491,80	**91,1%**
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	461,65	553,01	**119,8%**	219,31	219,31	438,63	**79,3%**	703,08	285,85	285,85	571,69	**130,3%**
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	130,92	111,37	**85,1%**	53,95	53,95	107,90	**96,9%**	163,08	53,61	53,61	107,22	**99,4%**
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	330,73	441,64	**133,5%**	165,37	165,37	330,73	**74,9%**	540,00	232,23	232,23	464,47	**140,4%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**40 910,36**	**37 079,77**	**90,6%**	**20 508,92**	**21 406,37**	**41 915,29**	**113,0%**	**41 298,65**	**19 276,74**	**20 036,42**	**39 313,16**	**93,8%**
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 477,72	3 390,42	**97,5%**	1 614,16	1 678,31	3 292,47	**97,1%**	3 722,18	1 733,16	1 798,69	3 531,85	**107,3%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	483,98	268,14	**55,4%**	244,96	256,22	501,18	**186,9%**	540,88	145,67	151,79	297,46	**59,4%**
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 216,62	1 187,26	**97,6%**	470,43	484,55	954,98	**80,4%**	1 285,74	662,92	682,81	1 345,73	**140,9%**
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 270,35	1 015,99	**80,0%**	642,96	672,53	1 315,49	**129,5%**	1 360,21	667,46	687,49	1 354,95	**103,0%**
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	395,71	316,92	**80,1%**	200,28	209,49	409,77	**129,3%**	424,29	201,57	221,08	422,65	**103,1%**
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	111,06	111,06	**100,0%**	55,53	55,53	111,06	**100,0%**	111,06	55,53	55,53	111,06	**100,0%**
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.		491,06										

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		234,12										
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	35 791,23	31 723,09	**88,6%**	18 114,98	18 948,28	37 063,26	**116,8%**	35 076,63	16 527,24	17 221,39	33 748,63	**91,1%**
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	1 641,42	1 966,26	**119,8%**	779,78	779,78	1 559,56	**79,3%**	2 499,84	1 016,34	1 016,34	2 032,68	**130,3%**
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	465,49	395,97	**85,1%**	191,82	191,82	383,63	**96,9%**	579,84	190,62	190,62	381,24	**99,4%**
5.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	1 175,93	1 570,29	**133,5%**	587,96	587,96	1 175,93	**74,9%**	1 920,00	825,72	825,72	1 651,45	**140,4%**
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**72 713,41**	**67 211,58**	**92,4%**	**30 701,91**	**30 676,72**	**61 378,63**	**91,3%**	**76 071,01**	**36 933,78**	**37 492,87**	**74 426,64**	**121,3%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	62 185,47	57 736,45	**92,8%**	25 387,76	25 128,20	50 515,96	**87,5%**	65 502,63	31 639,50	32 723,65	64 363,15	**127,4%**
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	40 083,14	37 691,93	**94,0%**	14 506,00	14 941,18	29 447,17	**78,1%**	40 818,35	19 930,36	20 528,27	40 458,63	**137,4%**
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 078,84	789,91	**73,2%**	546,03	571,15	1 117,18	**141,4%**	1 155,16	566,84	583,85	1 150,69	**103,0%**
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	336,05	246,40	**73,3%**	170,09	177,91	348,00	**141,2%**	360,34	171,19	187,76	358,94	**103,1%**
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	158,78	241,38	**152,0%**	30,81	30,81	61,61	**25,5%**	386,96	193,48	193,48	386,96	**628,1%**
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	14 208,31	12 807,14	**90,1%**	7 774,76	6 938,52	14 713,28	**114,9%**	15 192,91	7 440,21	7 752,70	15 192,91	**103,3%**
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	5 429,79	4 943,30	**91,0%**	2 748,17	2 874,59	5 622,77	**113,7%**	5 858,92	2 869,21	2 989,71	5 858,92	**104,2%**
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	4 663,00	4 259,15	**91,3%**	2 360,08	2 468,65	4 828,72	**113,4%**	5 125,57	2 454,93	2 558,04	5 012,97	**103,8%**
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 657,35	1 700,54	**102,6%**					2 463,34	882,49	919,56	1 802,05	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	10 066,28	8 922,12	**88,6%**	5 094,84	5 329,20	10 424,04	**116,8%**	9 865,30	5 008,43	4 483,37	9 491,80	**91,1%**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	461,65	553,01	**119,8%**	219,31	219,31	438,63	**79,3%**	703,08	285,85	285,85	571,69	**130,3%**
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	130,92	111,37	**85,1%**	53,95	53,95	107,90	**96,9%**	163,08	53,61	53,61	107,22	**99,4%**
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		330,73	441,64	**133,5%**	165,37	165,37	330,73	**74,9%**	540,00	232,23	232,23	464,47	**140,4%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**163 460,97**	**155 286,98**	**95,0%**	**81 122,23**	**82 841,08**	**161 526,49**	**104,0%**	**174 379,11**	**82 307,74**	**84 532,05**	**166 839,79**	**103,3%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	104 972,45	102 647,38	**97,8%**	51 599,16	52 015,99	103 615,15	**100,9%**	115 665,88	54 535,74	56 395,74	110 931,49	**107,1%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	483,98	268,14	**55,4%**	244,96	256,22	501,18	**186,9%**	540,88	145,67	151,79	297,46	**59,4%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	60 967,65	62 201,71	**102,0%**	29 774,21	30 667,44	60 441,65	**97,2%**	67 361,15	31 783,66	32 737,17	64 520,83	**106,7%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	12 734,82	10 763,38	**84,5%**	6 445,46	6 741,95	13 187,41	**122,5%**	13 663,36	6 691,15	6 891,88	13 583,03	**103,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 966,86	3 357,42	**84,6%**	2 007,74	2 100,10	4 107,84	**122,4%**	4 262,02	2 020,73	2 216,23	4 236,96	**103,1%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 461,83	1 694,65	**115,9%**	659,14	659,14	1 318,28	**77,8%**	2 110,42	765,94	765,94	1 531,87	**116,2%**
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.												
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	17 256,53	16 917,52	**98,0%**	9 442,74	8 427,09	17 869,82	**105,6%**	18 248,36	8 936,51	9 311,85	18 248,36	**102,1%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	5 429,79	5 429,89	**100,0%**	2 748,17	2 874,59	5 622,77	**103,6%**	5 858,92	2 869,21	2 989,71	5 858,92	**104,2%**
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.	5 976,56	5 320,32	**89,0%**	3 024,91	3 164,06	6 188,97	**116,3%**	6 402,61	3 066,58	3 195,37	6 261,95	**101,2%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	2 124,23	2 124,23	**100,0%**					3 077,08	1 125,51	1 125,51	2 251,03	
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ		2 124,23	2 124,23	**100,0%**						1 125,51	1 125,51	2 251,03	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1.11.2	Прочие расходы									3 077,08				
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	55 923,80	49 567,33	**88,6%**	28 304,66	29 606,68	57 911,34	**116,8%**	54 807,23	26 183,96	26 548,27	52 732,23	**91,1%**
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	2 564,71	3 072,27	**119,8%**	1 218,41	1 218,41	2 436,82	**79,3%**	3 906,00	1 588,03	1 588,03	3 176,07	**130,3%**
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	727,32	618,70	**85,1%**	299,71	299,71	599,43	**96,9%**	906,00	297,84	297,84	595,68	**99,4%**
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	1 837,39	2 453,58	**133,5%**	918,70	918,70	1 837,39	**74,9%**	3 000,00	1 290,19	1 290,19	2 580,38	**140,4%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**								**136,44**				
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.								113,70				
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.								**22,74**				
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								22,74				
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		1 433,05										
10	**Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования**	**тыс. руб.**												
11	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**												
12	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**163 460,97**	**153 853,93**	**94,1%**	**81 122,23**	**82 841,08**	**163 963,31**	**106,6%**	**174 515,55**	**82 284,59**	**84 555,20**	**166 839,79**	**101,8%**
15	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**29,31**	**29,31**	**100,0%**	**29,92**	**30,55**	**30,24**	**103,1%**	**32,40**	**30,55**	**31,40**	**30,98**	**102,4%**
							102,12			107,16	100,00	102,76		

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	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да	
1	**Производственные расходы**	**84 129,87**	**81 910,97**	97,4%	**41 497,28**	**42 929,77**	**84 427,05**	103,1%	**92 230,01**	109,2%	**88900,23**	105,3%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	483,98	268,14	55,4%	244,96	256,22	501,18	186,9%	540,88	107,9%	297,46	59,4%
1.1.1	Реагенты	483,98	268,14	55,4%	244,96	256,22	501,18	186,9%	540,88	107,9%	297,46	59,4%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы											
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	60 967,65	62 201,71	102,0%	29 774,21	30 667,44	60 441,65	97,2%	67 361,15	111,4%	64 520,83	106,7%
1.2.1	Электроэнергия	60 967,65	62 201,71	102,0%	29 774,21	30 667,44	60 441,65	97,2%	67 361,15	111,4%	64 520,83	106,7%
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:	16 701,69	14 120,80	84,5%	8 453,20	8 842,05	17 295,25	122,5%	17 925,37	103,6%	17819,99	103,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	12 734,82	10 763,38	84,5%	6 445,46	6 741,95	13 187,41	122,5%	13 663,36	103,6%	13 583,03	103,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	3 966,86	3 357,42	84,6%	2 007,74	2 100,10	4 107,84	122,4%	4 262,02	103,8%	4 236,96	103,1%
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.5	Общехозяйственные расходы	5 976,56	5 320,32	89,0%	3 024,91	3 164,06	6 188,97	116,3%	6 402,61	103,5%	6 261,95	101,2%
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:											
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	**Ремонтные расходы**	**17 256,53**	**16 917,52**	98,0%	**9 442,74**	**8 427,09**	**17 869,83**	105,6%	**18 248,36**	102,1%	**18248,36**	102,1%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	2 026,15	3 772,58	186,2%	1 108,71	989,46	2 098,16	55,6%	2 255,64	107,5%	2 255,64	107,5%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	5 429,79	5 429,89	100,0%	2 971,17	2 651,60	5 622,77	103,6%	5 858,92	104,2%	5 858,92	104,2%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	9 800,58	7 715,04	78,7%	5 362,86	4 786,04	10 148,90	131,5%	10 133,80	99,9%	10133,80	99,9%
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	7 527,33	5 918,74	78,6%	4 118,94	3 675,91	7 794,85	131,7%	7 783,26	99,9%	7 783,26	99,9%
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	2 273,25	1 796,30	79,0%	1 243,92	1 110,12	2 354,04	131,0%	2 350,54	99,9%	2 350,54	99,9%
3	**Административные расходы**	**55 923,81**	**49 567,32**	88,6%	**28 304,66**	**29 606,67**	**57 911,34**	116,8%	**54 807,23**	94,6%	**52732,23**	91,1%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями								335,16		341,86	
3.1.1	Услуги связи и интернет	295,15	326,71	110,7%					335,16		341,86	
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	17 378,89	17 907,01	103,0%	8 795,96	9 200,58	17 996,54	100,5%	18 363,57	102,0%	18658,39	103,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	13 347,84	13 778,93	103,2%	6 755,73	7 066,50	13 822,23	100,3%	14 104,13	102,0%	14 330,56	103,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого	4 031,05	4 128,08	102,4%	2 040,23	2 134,08	4 174,31	101,1%	4 259,45	102,0%	4 327,83	103,7%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
	персонала, в том числе налоги и сборы											
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										42,50	
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы	38 544,92	31 660,31	82,1%	19 508,70	20 406,10	39 914,80	126,1%	36 108,50	90,5%	33 689,48	84,4%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	789,49	147,95	18,7%	166,66	166,66	333,32	225,3%	126,52	38,0%		
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	1 738,21	466,63	26,8%	895,32	904,66	1 799,98	385,7%	478,69	26,6%		
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**	**2 124,23**	**2 124,23**	100,0%					**2 224,51**		**2251,03**	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	2 124,23	2 124,23	100,0%					3 077,08		2 251,03	
5	**Амортизация**	**1 461,83**	**1 694,65**	115,9%	**659,14**	**659,14**	**1 318,28**	77,8%	**2 110,42**	160,1%	**1531,87**	116,2%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1 461,83	1 694,65	115,9%	659,14	659,14	1 318,28	77,8%	2 110,42	160,1%	1 531,87	116,2%
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**											
6.1	Аренда имущества											
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**2 564,71**	**3 072,27**	119,8%	**1 218,41**	**1 218,41**	**2 436,82**	79,3%	**3 928,74**	161,2%	**3 176,07**	130,3%
7.1	Налог на прибыль при ОСН								22,74			
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций	236,15	190,75	80,8%	96,57	96,57	193,14	101,3%	476,25	246,6%	183,65	95,1%

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	159,77	183,65	114,9%	74,31	74,31	148,61	80,9%	187,50	126,2%	176,81	119,0%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											
7.6	Земельный налог	151,50	78,49	51,8%	44,39	44,39	88,78	113,1%	74,25	83,6%	75,57	85,1%
7.7	Транспортный налог	179,90	165,81	92,2%	84,45	84,45	168,90	101,9%	168,00	99,5%	159,65	94,5%
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	1 837,39	2 453,58	133,5%	918,70	918,70	1 837,39	74,9%	3 000,00	163,3%	2 580,38	140,4%
8	**Нормативная прибыль**								**113,70**			
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								113,70			
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**		**1 433,05**									
10	**Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования**											
11	**Итого НВВ**	**163 460,97**	**153 853,93**	94,1%	**81 122,23**	**82 841,08**	**163 963,31**	106,6%	**173 662,98**	105,9%	**166 839,79**	101,8%

Дата: 26.10.2019г.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ООО «Бугульма-Водоканал»
Бугульминского муниципального района на 2020 год

№ тарифного дела: 26/16

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 «Бугульма-Водоканал» об установлении тарифов на водоотведение на 2020 год приказом Госкомитета от 25.04.2019 № 84 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку сточных вод, водоотведение и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2020 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/16, 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.

Муниципальное образование «Бугульминский муниципальный район» и ООО «Бугульма-Водоканал» заключили концессионное соглашение от 15.03.2016. Срок действия концессионного соглашения и срок использования (эксплуатации) объекта концессионного соглашения - 5 лет - до 31 января 2021 года. Концессионная плата не предусматривается.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации - директор *Бадыков Эдуард Асхатович.*

Организация обратилась с заявлением об установлении тарифов на водоотведение на 2020 год (№02-801 от 18.04.2019).

ООО «Бугульма-Водоканал» является гарантирующим поставщиком для централизованной системы водоснабжения и водоотведения с зоной деятельности в границах Бугульминского муниципального района (постановление Исполнительного комитета Бугульминского муниципального района от 01.04.2013 № 335 «О назначении гарантирующего поставщика»).

Муниципальное образование «Бугульминский муниципальный район» и ООО «Бугульма-Водоканал» заключили концессионное соглашение от 15.03.2016. Срок действия концессионного соглашения и срок использования (эксплуатации) объекта концессионного соглашения - 5 лет - до 31 января 2021 года. Концессионная плата не предусматривается.

Проект концессионного соглашения был согласован Госкомитетом. Долгосрочные параметры, согласованные Госкомитетом следующие:

базовый уровень операционных расходов на 2016 год – 57 264,38 тыс.руб.,

величина неподконтрольных расходов на 2016 год – 732,45 тыс.руб.;

объем отпуска воды на срок действия концессионного соглашения – 4 412,75 тыс.куб.м.;

удельный показатель расхода электрической энергии на технологические цели – 0,71 кВт/куб.м. на 2016 год и 0,56 кВт/куб.м. на 2017-2021 гг.

В рамках концессионного соглашения утверждена инвестиционная программа на 2018-2020гг.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Бугульма-Водоканал» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям г.Бугульма и поселка Карабаш.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 168,4 км, в том числе протяженность напорных сетей 5,8 км, самотечных сетей – 162,6 км.

Сточные воды поступают на 7 канализационных насосных станций, а затем на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. В состав БОС входят: приемные камеры, здание решеток, сооружения по обработке осадков, песколовки, аэротенки, первичные и вторичные отстойники, биофильтры, станция глубокой доочистки. Эффективность очистки стоков составляет 98%.

Большой объем канализационных стоков обслуживается от выгребных ям, которые поставляются спецмашинами на очистные сооружения.

Тариф на водоотведение на 2019 год установлен постановлением Госкомитета от 28.11.2018 № 10-89/кс с календарной разбивкой:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	Отклонение к 01.07.2018, %	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
ООО «Бугульма-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,06	101,7%*	19,31	106,9%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,05	100,0%	16,09	106,9%

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

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 год (факт)	2018 год (факт)	2019 год (утв.)	2020 год (прогноз)	2020 год (принято ГКРТТ)	2020/ 2019 (%)
Пропущено сточных вод , в т.ч:	3 994,271	4 709,347	4 823,070	4 709,347	4 709,344	97,6%
Технологические нужды предприятия	0	683,800	683,80	683,800	683,800	100,0%
Объем реализации сточных вод, всего	3 994,271	4 025,547	4 139,270	4 025,547	4 025,544	97,3%
Хозяйственные нужды предприятия	0	3,980	3,977	3,980	3,977	100,0%
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	3 387,689	4 021,567	4 135,293	4 021,567	4 021,567	97,2%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	400,249	343,822	400,249	343,822	343,822	85,9%
По группе потребителей «Население»	2 976,518	2 985,049	2 977,679	2 985,049	2 985,049	100,2%
	74,5%	74,2%	72,0%	74,2%	74,2%	
По группе потребителей «Прочие»	617,503	692,696	757,364	692,696	692,696	91,5%

Объем пропущенных сточных вод принят на уровне факта, по предложению организации.

Объемы на технологические и хозяйственные нужды предприятия приняты на уровне 683,80 тыс.куб.м. с учетом количества потерь воды, приходящихся на 1 куб.м. при различных видам потерь. До 2018 года указанные объемы Госкомитетом не учитывались.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

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

Правительства РФ, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
факт	54 342,91	57 789,05		
Утверждено ГКРТТ			64 442,21	
прогноз организации				70 418,21
принято ГКРТТ				65 695,27

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**
70 418,21	16,09	100,0%	18,90	117,5%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2020 год приняты в сумме 37 144,77 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 1 297,24 тыс.руб:

– химические реагенты – 1 297,24 тыс.руб., со снижением к предложению организации на 34,99 тыс.руб. В качестве реагентов используются гипохлорит натрия, флокулянт FL-9, природный биорегулятор Bioxymin Agua, противогололедный материал. Затраты приняты с учетом факта 2018 г. и индексов-дефляторов.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 15 445,20 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 15 445,20 тыс. руб., принята в количестве 2 637,23 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 1 094,91 тыс.руб. Объем электроэнергии принят по техническому заключению. Удельный расход электрической энергии 0,56 кВт*ч/куб.м. Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора к цене за 9 мес. 2019 г.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое, среднее первое и второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

СН2 – 4,88 руб/кВт.ч.;

НН – 5,92 руб/кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 9 574,35 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 7 353,57 тыс.руб., что ниже предложения организации на 154,86 тыс.руб. Заработная плата основного производственного персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды – 2 220,78 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 32 чел., на уровне предложения организации, со снижением к утвержденному периоду регулирования на 4 ед.

Снижение по данной статье связано с перераспределением численности (4 ед. перенесены в цеховый персонал).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	**13**		**3 408,46**
Машинист насосной установки	10	20,90	2 507,63
Слесарь АВР	2	25,02	600,55
Электромонтер	1	25,02	300,28
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	**19**		**3 945,11**
Оператор	19	17,30	3 945,11
Итого	**32**	**19,15**	**7 353,57**

4. Затраты на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 10 827,98 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 1 065,50 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 38 чел., на уровне предложения организации, с ростом к утвержденному периоду на 4 ед. (перенесены из основного производственного персонала). Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	7 753,66	7 033,38	90,7%
2	Отчисления на социальное страхование	2 341,61	2 124,08	90,7%
3	Амортизация ОС цехового назначения	65,95	49,76	75,5%
4	Затраты на ремонт цеховые	266,61	168,16	63,1%
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	453,56	440,50	97,1%
6	Договорные услуги (ТО пожарной сигнализации, радиометрические, токсикологические исследования воды, приборы и хим.реактивы для лабораторных анализов)	1 012,10	1 012,10	100,0%
Итого		**11 893,48**	**10 827,98**	**91,0%**

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	3	24,86	894,86
Инженер-технолог	1	21,40	256,86
Инженер микробиолог	1	19,32	231,79
Инженер химик	2	19,32	463,58
Техник-химик	1	14,80	177,57
Лаборант	11	14,83	1 958,05
Уборщица	2	8,49	203,73
Инженер биохимик	1	18,65	223,79
Сторож	16	13,66	2 623,16
Итого	**38**	**15,42**	**7 033,38**

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

II. Ремонтные расходы

За 2018 год организацией средства на ремонт, заложенные при утверждении тарифа, освоены в полном объеме, с превышением на 1 506,01 тыс.руб (15,0%).

Затраты на 2020 год приняты в сумме 10 857,83 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 1 962,83 тыс.руб.;

– расходы на капитальный ремонт – 1 307,17 тыс.руб.;

– расходы на оплату труда и отчисления ремонтного персонала – 7 587,83 тыс.руб.

Затраты приняты с ростом на индекс-дефлятор к утвержденному периоду регулирования, на основании представленных локально-сметных расчетов, дефектных ведомостей.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт канализационного трубопровода	869,87	869,87	100,0%
Замена канализационного трубопровода	437,30	437,30	100,0%
Текущий ремонт	1 962,83	1 962,83	100,0%
Расходы на оплату труда и отчисления ремонтного персонала	8 813,00	7 587,83	86,1%
Итого	**12 083,00**	**10 857,83**	**89,9%**

III. <u>Административные расходы</u> на 2020 год приняты в сумме 68 931,02 тыс.руб., что ниже предложения организации на 4 145,29 тыс.руб.

Численность АУП принята на уровне утвержденной, на уровне предложения организации. Заработная плата АУП принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Затраты на амортизацию приняты с учетом представленной ведомости амортизации за 9 мес.2019 года.

Стоимость электрической энергии принята с учетом индекса-дефлятора к цене за 9 мес. 2019 г.

Договорные и прочие услуги приняты на основании представленных документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	18 805,50	18 732,75	99,6%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5 679,26	5 657,29	99,6%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	168,69	199,56	118,3%
4	Затраты на ремонт общеэксплутационного оборудования	1 522,67	1 522,67	100,0%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	484,90	498,91	102,9%
6	Транспортные расходы	435,20	435,20	100,0%
7	Охрана вневедомственная	638,25	638,25	100,0%
8	Услуги банка	178,18	178,18	100,0%
9	Услуги ЕРЦ	628,47	628,47	100,0%
10	Подготовка кадров	138,33	55,56	40,2%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	446,88	446,88	100,0%
12	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	300,10	300,10	100,0%
13	Услуги договорные (аренда автотранспорта, вывоз мусора, дератизация, заправка картриджа, консультацтонные услуги, мед.комиссия, типографские расходы и прочие)	5 626,00	4 860,66	86,4%
14	Лицензии, экспертиза	4 327,62	3 680,50	85,0%
15	Страхование имущества	135,04	135,04	100,0%
16	Аренда земли	1 567,21	1 116,28	71,2%
17	Аренда зданий	441,00	284,92	64,6%
18	Прочие общеэксплуатационные расходы (зарплата водителей и машинистов экскаваторов – 43 чел, зарпата контролеров – 15 чел, зарплата уборщиц – 2 чел, отчисления в ЕСН, затраты на ГСМ для автомобилей и экскаваторов, материалы и запчасти для ремонта автомобилей и прочее)	31 553,01	29 559,81	93,7%
Итого		**73 076,31**	**68 931,02**	**94,3%**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Управляющий состав	2	57,91	1 389,94
Бухгалтер	6	21,41	1 541,84
Экономист	3	29,73	1 070,13
Главный энергетик, главный инженер	2	54,33	1 304,03
Начальник цеха,нач.участка	7	42,89	3 602,59
Начальник отдела	7	43,97	3 693,28
Ст.инспектор ОК	1	31,28	375,35
Инженер ОМТС	1	19,12	229,48
Инженер ПТО, инженер-диспетчер ПТО	9	23,00	2 483,66
Инженер по охране труда	1	24,74	296,90
Инженер отдела сбыта	1	24,27	291,22
Секретарь	1	14,61	175,35
Техник (ПТО, ЭМУ, ОС)	3	16,53	594,93
Кассир	1	16,58	198,95
Инженер ГО и ЧС	0,5	23,11	138,69
Программист	1	36,91	442,93
Техник по учету	2	16,53	396,62
Юрисконсульт	1	17,39	208,66
Диспетчер автотранспортного цеха	1	24,85	298,21
Итого	**50,5**	**30,91**	**18 732,75**

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 22,5% - 15 509,48 тыс.руб.

Распределение административных расходов:

	2019 год	2020 год
Водоснабжение	76,0%	76,5%
Водоотведение	24,0%	22,5%
Прочее	0	1,0%

IV. Амортизация на 2020 год принята в сумме 813,64 тыс.руб., отклонение от прогноза организации 107,87 тыс.руб. Затраты приняты с учетом ведомости амортизации за 9 мес.2019 года.

Направления использования амортизационных отчислений	**Технологический цикл**	**Сумма, тыс.руб.**
Реконструкция ОСК в части замены фильтросных труб в аэротенке ОСК г. Бугульма	Очистка	773,64
Замена насоса СМ-100-65-200/2 11квт на насос СМ-100-65-200/4 5,5 квт.КНС Берёзовка	Транспортировка и утилизация сточной жидкости	40,00
Итого		**813,64**

Увеличение амортизации по водоотведению на 17,7% к утвержденному периоду произошло из-за ввода основных средств:

Основное средство	**Инвентарный номер**	**Срок полез.исп.**	**Первоначальная стоимость, руб.**
Насос СМ250-200-400, 12.03.2019	БУ-000055	60	41 666,67
Насос СМ250-200-400/6 без электродвигателя, без рамы, 13.08.2019	БУ-000058	60	149 166,67

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2020 год приняты в сумме 186,88 тыс.руб., в том числе:

Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 778,67 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 208,69 тыс.руб.;

– земельный налог – 98,79 тыс.руб.;

– плата за предельно допустимые выбросы – 231,13 тыс.руб.;

– налог на имущество – 240,06 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом представленных деклараций за 2018 год.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 24,0% (с учетом представленных документов), соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 186,88 тыс.руб.

VI. Сбытовые расходы гарантирующих организаций приняты в сумме 1 194,35 тыс.руб.

Согласно п. 42 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов 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.

В соответствии с п. 26 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э к сбытовым расходам гарантирующей организации относятся расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования, за который имеются подтвержденные бухгалтерской и статистической отчетностью данные.

Затраты подтверждены полным пакетом обосновывающих документов, а именно представлены:

- выписка из учетной политики организации о возможности создания резерва по сомнительным долгам;
- приказ руководителя о создании резерва по сомнительным долгам за 2017-2018 гг.;
- расшифровка счета 91 за отчетный период 2017-2018 гг.;
- определение Арбитражного суда РТ от 07.10.2014 о включении в реестр требований кредиторов суммы долга;
- определение Арбитражного суда РТ от 19.06.2017 о завершении банкротства ООО «УК ЖЭУ №1» выписка из ЕГРЮЛ ООО «УК ЖЭУ №1» о прекращении деятельности, письмо ООО «ЕРЦ-Татэнергосбыт» о выводе задолженности ООО «УК ЖЭУ №1» из базы расчетного центра, платежное поручение о частичной оплате;
- бухгалтерский баланс за 2017-2018 гг.
- постановление о наделении статусом гарантирующей организации для централизованной системы водоснабжения и водоотведения ООО «Бугульма-Водоканал» (Постановление Исполнительного комитета Бугульминского муниципального района №335 от 01.04.213 г.).

VII. Нормативная прибыль

Организацией заявлены затраты в сумме 36,38 тыс.руб.:
- расходы на социальные нужды – 36,38 тыс.руб.

Данные затраты не приняты в связи отсутствием подтверждающих документов.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом **необходимая валовая выручка** на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит **65 695,27 тыс.руб.** (с ростом 1,9% к предыдущему периоду регулирования).

Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2020 год, предлагается принять:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ООО «Бугульма-Водоканал»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,31*	100,0%	19,86*	102,8%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,09	100,0%	16,55	102,9%

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ООО «Бугульма-Водоканал» и исполнительного комитета Бугульминского муниципального района.

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

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2020 год ООО «Бугульма-Водоканал»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**да**	**да**				**да**		**да**			**да**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**4 443,787**	**4 025,547**	**90,6%**	**2 069,636**	**2 069,636**	**4 139,272**	**102,8%**	**4 025,547**	**2 012,772**	**2 012,772**	**4 025,544**	**97,3%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	3,980	3,980	**100,0%**	1,989	1,989	3,978	**99,9%**	3,980	1,989	1,989	3,977	**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	4 439,807	4 021,567	**90,6%**	2 067,647	2 067,647	4 135,294	**102,8%**	4 021,567	2 010,784	2 010,784	4 021,567	**97,2%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	3 122,198	2 985,049	**95,6%**	1 488,840	1 488,840	2 977,680	**99,8%**	2 985,049	1 492,525	1 492,525	2 985,049	**100,2%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	447,634	343,822	**76,8%**	200,125	200,125	400,250	**116,4%**	343,822	171,911	171,911	343,822	**85,9%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	869,974	692,696	**79,6%**	378,682	378,682	757,364	**109,3%**	692,696	346,348	346,348	692,696	**91,5%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		0,507	0,460	**90,6%**	0,235	0,235	**0,47**	**102,3%**	0,460	**0,46**	0,46	**0,46**	**97,8%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**63 917,70**	**59 268,47**	**92,7%**	**31 147,99**	**33 294,22**	**64 442,21**	**108,7%**	**70 374,56**	**32 385,50**	**33 309,77**	**65 695,27**	**101,9%**
4	**Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего**	**тыс. руб.**	**29 137,00**	**23 757,98**	**81,5%**	**14 456,72**	**15 579,58**	**30 036,30**	**126,4%**	**29 945,24**	**13 517,02**	**14 042,85**	**27 559,87**	**91,8%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	16 077,43	14 783,56	**92,0%**	7 862,66	8 685,36	16 548,03	**111,9%**	16 930,62	7 908,54	8 201,51	16 110,05	**97,4%**
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	996,78	1 012,78	**101,6%**	451,62	465,17	916,78	**90,5%**	1 074,46	437,58	450,71	888,29	**96,9%**
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 195,61	3 242,18	**101,5%**	1 617,39	1 691,79	3 309,18	**102,1%**	3 548,00	1 679,04	1 729,41	3 408,46	**103,0%**
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	968,27	952,33	**98,4%**	490,07	512,61	1 002,68	**105,3%**	1 071,50	507,07	522,28	1 029,35	**102,7%**
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	312,75	324,64	**103,8%**	169,25	169,25	338,50	**104,3%**	367,10	183,55	183,55	367,10	**108,4%**
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	5 703,17	5 926,43	**103,9%**	2 653,88	3 251,98	5 905,86	**99,7%**	5 958,26	2 670,10	2 782,24	5 452,33	**92,3%**
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 407,57	1 202,77	**85,4%**	712,41	745,19	1 457,60	**121,2%**	1 307,17	640,14	667,03	1 307,17	**89,7%**
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	4 900,85	3 325,20	**67,8%**	2 480,46	2 594,56	5 075,02	**152,6%**	4 911,31	2 189,68	2 281,64	4 471,32	**88,1%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	12 891,91	8 821,46	**68,4%**	6 524,97	6 825,12	13 350,09	**151,3%**	12 802,97	5 544,53	5 777,40	11 321,92	**84,8%**
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	167,67	152,97	**91,2%**	69,09	69,09	138,18	**90,3%**	211,64	63,95	63,95	127,90	**92,6%**
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	167,67	110,11	**65,7%**	69,09	69,09	138,18	**125,5%**	211,64	63,95	63,95	127,90	**92,6%**
4.3.2	Налоги и платежи,	тыс.		42,86										

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	относимые на указанный вид деятельности	руб.												
5	**Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего**	**тыс. руб.**	**34 780,69**	**35 510,50**	**102,1%**	**16 691,27**	**17 714,64**	**34 405,91**	**96,9%**	**40 429,32**	**18 868,49**	**19 266,92**	**38 135,40**	**110,8%**
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	29 950,44	32 191,19	**107,5%**	14 252,37	15 164,72	29 417,09	**91,4%**	35 615,70	16 663,24	17 237,30	33 900,54	**115,2%**
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	1 228,80	1 193,63	**97,1%**	621,93	650,54	1 272,47	**106,6%**	1 332,23	635,28	661,96	1 297,24	**101,9%**
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	13 659,11	14 577,86	**106,7%**	6 188,84	6 374,50	12 563,34	**86,2%**	15 465,65	7 170,89	7 386,02	14 556,91	**115,9%**
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 477,44	4 325,94	**96,6%**	2 266,16	2 370,41	4 636,57	**107,2%**	3 960,43	1 943,41	2 001,71	3 945,11	**85,1%**
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 356,66	1 270,66	**93,7%**	686,65	718,23	1 404,88	**110,6%**	1 196,05	586,91	604,52	1 191,42	**84,8%**
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	356,45	453,69	**127,3%**	176,27	176,27	352,55	**77,7%**	554,42	223,27	223,27	446,54	**126,7%**
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	4 359,39	5 642,14	**129,4%**	2 028,57	2 485,75	4 514,32	**80,0%**	6 124,74	2 647,16	2 758,34	5 405,50	**119,7%**
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		354,90										
5.1.9	Цеховые расходы	тыс.	4 512,60	4 727,27	**104,8%**	2 283,95	2 389,02	4 672,97	**98,9%**	6 982,17	3 112,96	3 243,70	6 356,66	**136,0%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
		руб.												
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.									343,37	357,79	701,15	
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 768,24	3 262,73	**68,4%**	2 413,34	2 524,36	4 937,70	**151,3%**	4 735,35	2 181,60	2 005,96	4 187,56	**84,8%**
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	62,01	56,58	**91,2%**	25,55	25,55	51,11	**90,3%**	78,28	23,65	23,65	47,30	**92,6%**
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	62,01	40,73	**65,7%**	25,55	25,55	51,11	**125,5%**	78,28	23,65	23,65	47,30	**92,6%**
5.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.		15,85										
6	**Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего**	**тыс. руб.**												
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**63 917,70**	**59 268,47**	**92,7%**	**31 147,99**	**33 294,22**	**64 442,21**	**108,7%**	**70 374,56**	**32 385,50**	**33 309,77**	**65 695,27**	**101,9%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	46 027,86	46 974,75	**102,1%**	22 115,03	23 850,09	45 965,12	**97,9%**	52 546,32	24 571,78	25 438,81	50 010,59	**108,8%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	1 228,80	1 193,63	**97,1%**	621,93	650,54	1 272,47	**106,6%**	1 332,23	635,28	661,96	1 297,24	**101,9%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	14 655,89	15 590,64	**106,4%**	6 640,46	6 839,67	13 480,13	**86,5%**	16 540,11	7 608,47	7 836,73	15 445,20	**114,6%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	7 673,05	7 568,12	**98,6%**	3 883,55	4 062,20	7 945,75	**105,0%**	7 508,43	3 622,45	3 731,12	7 353,57	**92,5%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 324,93	2 222,98	**95,6%**	1 176,71	1 230,85	2 407,56	**108,3%**	2 267,55	1 093,98	1 126,80	2 220,78	**92,2%**
7.1.5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	669,20	778,33	**116,3%**	345,53	345,53	691,05	**88,8%**	921,51	406,82	406,82	813,64	**117,7%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	производственного назначения													
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.	10 062,56	11 568,57	**115,0%**	4 682,45	5 737,73	10 420,18	**90,1%**	12 083,00	5 317,25	5 540,58	10 857,83	**104,2%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 407,57	1 557,67	**110,7%**	712,41	745,19	1 457,60	**93,6%**	1 307,17	640,14	667,03	1 307,17	**89,7%**
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.												
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	9 413,44	8 052,47	**85,5%**	4 764,41	4 983,58	9 747,99	**121,1%**	11 893,48	5 302,63	5 525,34	10 827,98	**111,1%**
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.									584,89	609,46	1 194,35	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	17 660,15	12 084,19	**68,4%**	8 938,31	9 349,48	18 287,79	**151,3%**	17 538,32	7 726,12	7 783,36	15 509,48	**84,8%**
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	229,68	209,54	**91,2%**	94,65	94,65	189,29	**90,3%**	289,92	87,60	87,60	175,20	**92,6%**
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	229,68	150,83	**65,7%**	94,65	94,65	189,29	**125,5%**	289,92	87,60	87,60	175,20	**92,6%**
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.		58,71										
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**								**43,66**				
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.												

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.								36,38				
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.								7,28				
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.								7,28				
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		1 479,43										
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**												
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**63 917,70**	**57 789,05**	**90,4%**	**31 147,99**	**33 294,22**	**64 442,21**	**111,5%**	**70 418,21**	**32 385,50**	**33 309,77**	**65 695,27**	**101,9%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**14,38**	**14,36**	**99,8%**	**15,05**	**16,09**	**15,57**	**108,4%**	**17,49**	**16,09**	**16,55**	**16,32**	**104,8%**
18							106,89			112,36	100,02	102,85		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2020 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				да		да		да	
1	**Производственные расходы**	**35 296,11**	**34 627,84**	**98,11**	**17 087,06**	**17 766,83**	**34 853,89**	**100,65**	**39 541,81**	**113,45**	**37 144,77**	**106,57**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 228,80	1 193,63	97,14	621,93	650,54	1 272,47	106,61	1 332,23	104,70	1 297,24	101,95
1.1.1	Реагенты	1 228,80	1 193,63	97,14	621,93	650,54	1 272,47	106,61	1 332,23	104,70	1 297,24	101,95
1.1.2	Горюче-смазочные материалы											
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	14 655,89	15 590,64	106,38	6 640,46	6 839,67	13 480,13	86,46	16 540,11	122,70	15 445,20	114,58
1.2.1	Электроэнергия	14 655,89	15 590,64	106,38	6 640,46	6 839,67	13 480,13	86,46	16 540,11	122,70	15 445,20	114,58
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:	9 997,98	9 791,10	97,93	5 060,26	5 293,04	10 353,31	105,74	9 775,98	94,42	9 574,35	92,48
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	7 673,05	7 568,12	98,63	3 883,55	4 062,20	7 945,75	104,99	7 508,43	94,50	7 353,57	92,55
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	2 324,93	2 222,98	95,61	1 176,71	1 230,85	2 407,56	108,30	2 267,55	94,18	2 220,78	92,24

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.6	Общехозяйственные расходы	9 413,44	8 052,47	85,54	4 764,41	4 983,58	9 747,99	121,06	11 893,48	122,01	10 827,98	111,08
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:											
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод											
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта											
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод											
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											
2	**Ремонтные расходы**	**10 062,56**	**11 568,57**	**114,97**	**4 682,45**	**5 737,73**	**10 420,18**	**90,07**	**12 083,00**	**115,96**	**10 857,83**	**104,20**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	2 205,24	2 486,40	112,75	1 011,55	1 272,07	2 283,62	91,84	1 962,83	85,95	1 962,83	85,95
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 407,57	1 557,67	110,66	712,41	745,19	1 457,60	93,58	1 307,17	89,68	1 307,17	89,68
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	6 449,74	7 524,51	116,66	2 958,50	3 720,47	6 678,96	88,76	8 813,00	131,95	7 587,83	113,61
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	4 953,72	5 775,51	116,59	2 272,27	2 857,50	5 129,78	88,82	6 768,82	131,95	5 827,83	113,61
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	1 496,02	1 749,00	116,91	686,22	862,96	1 549,19	88,58	2 044,18	131,95	1 760,00	113,61

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
3	**Административные расходы**	**17 660,15**	**12 084,18**	**68,43**	**8 938,31**	**9 349,49**	**18 287,80**	**151,34**	**17 538,32**	**95,90**	**15 509,48**	**84,81**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями								107,25		100,55	
3.1.1	Услуги связи и интернет	93,20	79,65	85,46	45,94	48,06	94,00	118,02	107,25	114,10	100,55	106,96
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	548,91	113,76	20,72								
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	5 488,07	4 365,61	79,55	2 777,67	2 905,45	5 683,12	130,18	5 876,34	103,40	5 487,76	96,56
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	4 215,11	3 359,21	79,69	2 133,39	2 231,53	4 364,91	129,94	4 513,32	103,40	4 214,87	96,56
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 272,96	1 006,40	79,06	644,28	673,92	1 318,20	130,98	1 363,02	103,40	1 272,89	96,56
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем											

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
3.4	Служебные командировки											
3.5	Обучение персонала										12,50	
3.6	Страхование производственных объектов											
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	12 172,08	7 718,57	63,41	6 160,64	6 444,05	12 604,68	163,30	11 554,72	91,67	9 908,67	78,61
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	249,31	36,07	14,47	52,63	52,63	105,26	291,82	40,48	38,46		
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий											
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**										1 194,35	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ										1 194,35	
5	**Амортизация**	669,20	778,33	116,31	345,53	345,53	691,05	88,79	921,51	133,35	813,64	117,74
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	669,20	778,33	116,31	345,53	345,53	691,05	88,79	921,51	133,35	813,64	117,74
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**											
6.1	Аренда имущества											
6.2	Концессионная плата											
6.3	Лизинговые платежи											
6.4	Аренда земельных участков											
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**229,68**	**209,54**	**91,23**	**94,65**	**94,65**	**189,29**	**90,34**	**297,20**	**157,00**	**175,20**	**92,56**
7.1	Налог на прибыль при ОСН								7,28			

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
7.2	Единый налог при УСН											
7.3	Налог на имущество организаций	74,58	46,50	62,36	30,50	30,50	60,99	131,16	152,40	249,87	54,01	88,56
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	50,45	44,77	88,74	23,46	23,46	46,93	104,82	60,00	127,85	52,00	110,81
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											
7.6	Земельный налог	47,84	19,14	40,00	14,02	14,02	28,03	146,50	23,76	84,75	22,23	79,29
7.7	Транспортный налог	56,81	40,42	71,16	26,67	26,67	53,34	131,94	53,76	100,79	46,96	88,03
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		58,71									
8	**Нормативная прибыль**								**36,38**			
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								36,38			
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											

№ 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
9	Убыток		1 479,43									
10	Итого НВВ	63 917,70	57 789,05	90,41	31 147,99	33 294,22	64 442,22	111,51	70 418,21	109,27	65 695,27	101,94

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду АО «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 № 10-117/кс установлены тарифы на питьевую воду АО «Буинск-Водоканал» Буинского 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)	33,35	101,7%	34,08	102,2%
иные потребители (без учета НДС)	27,79	100,0%	28,40	102,2%
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	34,08	100%	34,96	102,5%
иные потребители (без учета НДС)	28,40	100%	29,11	102,5%
2021				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	34,96	100%	36,00	103,1%
иные потребители (без учета НДС)	29,11	100%	30,00	103,1%
2022				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	36,00	100%	36,90	102,5%
иные потребители (без учета НДС)	30,00	100%	30,75	102,5%
2023				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	36,90	100%	38,06	103,1%
иные потребители (без учета НДС)	30,75	100%	31,72	103,1%

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Буинск-Водоканал» является гарантирующим поставщиком в городе Буинске (постановление Исполнительного комитета города Буинска от 12.05.2014 № 30 «Об определении гарантирующей организации в городе Буинске»).

Имущество находится в собственности организации АО «Буинск-Водоканал». Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочие.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды АО «Буинск-Водоканал» является население, бюджетные и прочие организации города Буинска.

Описание схемы водоснабжения

Источником водоснабжения города Буинска являются подземные воды. Водоснабжение осуществляется от четырех водозаборов, расположенных в черте города: Западный, Центральный, Плодосовхоз, Юго-Западный. Подъем воды осуществляется насосами в количестве 24 единиц. Глубина артезианских скважин колеблется от 36 до 80 метров.

В системе водоснабжения имеется подкачивающая насосная станция, которая создает дополнительный напор в районе высотных зданий, расположенных в поселке «Мелиораторов».

Общая протяженность наружных водопроводных сетей, по которым осуществляется водоснабжение города, составляет 86 км. Водопроводные сети состоят из асбестовых, чугунных, стальных и полиэтиленовых труб. Диаметр труб составляет от 63 мм до 250 мм. На долю асбестовых, чугунных, стальных труб приходится 39% от общей протяженности водопровода. Износ этих труб составляет 100%. Предприятие также обслуживает автономные водоразборные колонки в количестве 120 единиц.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 587,85 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 15,21%;
- Амортизация основных средств производственного назначения на 36,37%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 13,63%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 4,35%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 4,18%;
- Цеховые расходы на 12,78%;
- Общеэксплуатационные расходы на 16,33%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Буинск-Водоканал»					разница
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		
						план	*факт*	
	Полная себестоимость отпущенной воды							
1	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	4 877,96	3 857,00	79%	*6,17*	*5,23*	***0,94***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 532,45	3 437,48	97%	*4,47*	*4,66*	***-0,19***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда	тыс. руб.	1 066,80	1 036,41	97%	*1,35*	*1,41*	***-0,06***
4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 478,50	877,22	59%	*1,87*	*1,19*	***0,68***
5	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	822,82	662,67	81%	*1,04*	*0,90*	***0,14***
6	Цеховые расходы	тыс. руб.	4 969,99	5 226,99	105%	*6,29*	*7,09*	***-0,80***
7	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	4 435,64	4 811,86	108%	*5,61*	*6,53*	***-0,92***
8	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**21 574,56**	**20 705,05**	**96%**	*27,29*	*28,09*	***-0,80***
9	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**20 117,20**				
10	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-587,85**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утверж)	2020 (прогноз орган.)	2020-2023 (прогноз ГК)	Отклонение, %
1.	Поднято воды	835,623	867,484	887,024	896,983	887,024	100%
2.	Потери воды	116,434	129,442	124,10	151,046	124,10	100%
		14,0%	14,94	14,0%	16,84%	14,0%	100%
3.	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	717,44	738,042	762,924	745,937	762,924	100%
3.1	расход на собственные нужды организации	0	0,891	0	1,749	0	100%
3.2	бюджетные организации	69,294	67,952	76,20	67,952	76,20	100%
3.3	населения	587,373	607,285	623,862	614,322	623,862	100%
		82,0%	82,28%	82,0%	82,55%	82,0%	100%

№ п/п	Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утверж)	2020 (прогноз орган.)	2020-2023 (прогноз ГК)	Отклонение, %
3.4	прочие потребители	60,773	61,913	62,862	61,913	62,862	100%

Объем отпуска воды принят на уровне утвержденного значения 2019 года.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	15853,66	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь воды	%	14%	14%	14%	14%	14%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90

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 АО «Буинск-Водоканал» 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 АО «Буинск-Водоканал» представлены в приложении.

1. **<u>Операционные расходы:</u>**

на 2019 год утверждены в сумме 15 853,66 тыс. руб.;

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

на 2020 год в сумме 16165,98 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 16596,48 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,7%).;

на 2022 год в сумме 17087,74 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).;

на 2023 год в сумме 17593,53 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).

2. **<u>Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:</u>**

на 2019 год утверждены в сумме 454,36 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 478,09 тыс. руб**.**

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: водный налог в размере 249,476 тыс.руб.

- *налоги в целом на организацию: п*риняты в размере 413,78 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Налог на имущество	327,729
Плата за предельно допустимые выбросы	8,076
Транспортный налог	77,978
Итого	**413,78**

В соответствии с учетной политикой распределение налогов по видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда ОПП.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	55,25%	228,61
водоотведение	44,5%	184,13
прочие	0,25%	1,03

на 2021-2023 приняты на уровне 2020 года.

3. <u>Расходы на арендную плату:</u>

на 2019 год утверждены в сумме 31,00 тыс. руб.;

на 2020 г. приняты в сумме 192,22 тыс. руб.;

Наименование оборудования	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя	Сумма арендной платы в год (тыс. руб.)
Наружные сети водоснабжения по адресу: г. Буинск, ул. Р. Люксембург	№ 1 от 24.04.2017	МКУ "Палата имущественных и земельных отношений МО "Буинский муниципальный район"	12,59
Наружные сети водоснабжения по адресу: г. Буинск, ул. Жореса, ул. Бебеля	№ 2 от 24.04.2017	МКУ "Палата имущественных и земельных отношений МО "Буинский муниципальный район"	18,41
Наружные сети водоснабжения по адресу: Буинский р-н, с. Бикмурзово, пос. Молодежный	№ 12 от 05.10.2019	МКУ "Палата имущественных и земельных отношений МО "Буинский муниципальный район"	64,44
Наружные сети водоснабжения по адресу: Буинский р-н, с. Бикмурзово, пос. Северо-Восточный	№ 13 от 05.10.2019	МКУ "Палата имущественных и земельных отношений МО "Буинский муниципальный район"	51,76
Наружные сети водоснабжения по адресу: Буинский р-н, с. Бикмурзово, пос. Северо-Восточный	№ 14 от 05.10.2019	МКУ "Палата имущественных и земельных отношений МО "Буинский муниципальный район"	44,98
Итого			**192,22**

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

4. <u>Расходы на амортизацию основных средств</u>:

на 2019 год утверждены в сумме 889,22 тыс. руб.;

на 2020 год приняты на основании Ведомости амортизации основных средств за 1 полугодие 2019 г. в сумме 882,679 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Основные средства	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Водозабор "Центральный"	14574,708	6234,816	341,491
Водозабор "Западный"	12931,9	7921,457	511,99
Водозабор "Плодопитомник"	441,39	14,906	1,335
Водозабор "Юго-Западный"	676,463	75,424	27,863
Итого	28624,46	14246,603	**882,679**

на 2021 – 2023 год приняты на уровне 2020 года.

5. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год утверждены в сумме 4207,15 тыс. руб.;

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 4327,72 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,9%);

на 2021 год в сумме 4457,55 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 4591,28 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 4729,02 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Фактический объем 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	887,023	0,90	5,27	4207,15
2020	887,023	0,90	5,42	4327,72
2021	887,023	0,90	5,58	4457,55
2022	887,023	0,90	5,75	4591,28
2023	887,023	0,90	5,92	4729,02

Стоимость электрической энергии принята на уровне фактического значения 2019 года, с учетом индекса – дефлятора.

6. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации – заявленная организацией в сумме 947,48 тыс. руб. Госкомитетом

не принята в связи с отсутствием расчетной величины, плана мероприятий по расходованию данной суммы.

7. 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 проведение текущего ремонта основных средств в сумме 104,61 тыс.руб.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме 21435,40 тыс. руб.

на 2020 год принята в сумме 21942,08 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,4%);

на 2021 год принята в сумме 22607,02 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год принята в сумме 23232,00 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,8%);

на 2023 год принята в сумме 23875,54 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,8%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «Буинск-Водоканал» 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 «Буинск-Водоканал»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	34,08*	100%	34,94*	102,5%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	28,40	100%	29,12	102,5%

	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 «Буинск-Водоканал»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	34,94*	100%	36,17*	103,5%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,12	100%	30,14	103,5%

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 «Буинск-Водоканал»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,17*	100%	36,91*	102,1%
иные потребители	30,14	100%	30,76	102,1%

(тарифы указываются без учета НДС)				

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 «Буинск-Водоканал»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,91*	100%	37,55*	101,7%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,76	100%	31,29	101,7%

*С учетом НДС в размере 20%.

Указанные тарифы согласованы с руководителями АО «Буинск-Водоканал» и Исполнительного комитета Буинского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоснабжение (питьевую воду) АО «Буинск-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 АО «Буинск-Водоканал» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020 год для АО «Буинск-Водоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к 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	790,504	738,042	93,4%	381,462	381,462	762,924	381,462	381,462	762,924	745,937	381,462	381,462	762,924	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3		0,891								1,749				
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	790,504	737,151	93,3%	381,462	381,462	762,924	381,462	381,462	762,924	744,188	381,462	381,462	762,924	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	631,851	607,285	96,1%	311,931	311,931	623,862	311,931	311,931	623,862	614,323	311,931	311,931	623,862	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	74,861	67,952	90,8%	38,100	38,100	76,200	38,100	38,100	76,200	67,952	38,100	38,100	76,200	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	83,792	61,913	73,9%	31,431	31,431	62,862	31,431	31,431	62,862	61,913	31,431	31,431	62,862	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,09	0,08	93,4%			0,09			0,09	0,09			0,09	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	21 574,56	20940,51	97,1%	10601,81	10833,59	21435,40	10833,59	11103,12	21936,71	21805,67	10885,89	11160,80	22046,69	102,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	16 748,51	15406,84	92,0%	8 171,15	8 308,18	16479,33	8 340,81	8 533,32	16874,14	17 15,46	8 384,75	8 593,47	16978,21	103,0%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.														
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 877,96	3 857,00	79,1%	2 072,49	2 134,66	4 207,15	2 134,66	2 198,70	4 333,37	4 177,01	2 131,88	2 195,84	4 327,72	102,9%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 532,45	3 437,48	97,3%	1 810,47	1 893,76	3 704,23	1 864,24	1 927,63	3 791,87	3 796,83	1 860,69	1 916,51	3 777,20	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 066,80	1 036,41	97,2%	546,76	571,91	1 118,68	563,00	582,14	1 145,15	1 146,64	561,93	578,79	1 140,72	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 478,50	877,22	59,3%	444,61	444,61	889,22	444,61	444,61	889,22	841,11	454,49	428,19	882,68	99,3%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс.		31,09		15,50	15,50	31,00	15,50	15,50	31,00	381,98	96,11	96,11	192,22	620,1%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
		руб.														
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	822,82	662,67	80,5%	668,92	523,01	1 191,93	632,76	587,37	1 220,13	1 221,73	598,72	616,69	1 215,41	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	822,82	662,67	80,5%	583,42	608,51	1 191,93	599,87	620,26	1 220,13	1 221,73	598,72	616,69	1 215,41	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	4 969,99	5 226,99	105,2%	2 612,40	2 724,73	5 337,12	2 686,04	2 777,36	5 463,40	5 470,55	2 680,92	2 761,35	5 442,27	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		277,99								79,60				
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.		277,99								79,60				
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 435,64	4 811,86	108,5%	2 203,48	2 298,23	4 501,70	2 265,59	2 342,62	4 608,21	4 203,82	2 262,10	2 328,28	4 590,38	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	390,40	721,81	184,9%	227,18	227,18	454,36	227,18	227,18	454,36	486,39	239,05	239,05	478,09	105,2%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	208,62	472,33	226,4%	114,30	114,30	228,59	114,30	114,30	228,59	236,92	114,31	114,31	228,62	100,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	181,78	249,48	137,2%	112,89	112,89	225,77	112,89	112,89	225,77	249,48	124,74	124,74	249,48	110,5%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.										947,48				
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.										947,48				
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.		587,85									52,31	52,31	104,61	
12	Товарная продукция	тыс. руб.	21 574,56	20 352,66	94,3%	10601,81	10833,59	**21435,40**	10833,59	11103,12	21936,71	22753,14	10833,59	11108,49	**21942,08**	102,4%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	27,29	27,58	101,0%	**27,79**	**28,40**	28,10	28,40	29,11	28,75	30,50	**28,40**	**29,12**	28,76	102,4%

Смета на питьевую воду на 2020 год для АО «Буинск-Водоканал»

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение АО «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 № 10-117/кс установлены тарифы на очистку сточных АО «Буинск-Водоканал» Буинского 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)	47,02	101,7%	48,36	102,9%
иные потребители (без учета НДС)	39,18	100%	40,30	102,9%
2020				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	48,36	100%	49,08	101,5%
иные потребители (без учета НДС)	40,30	100%	40,90	101,5%
2021				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	49,08	100%	50,98	103,8%
иные потребители (без учета НДС)	40,90	100%	42,48	103,8%
2022				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	50,98	100%	51,78	101,6%
иные потребители (без учета НДС)	42,48	100%	43,15	101,6%
2023				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	51,78	100%	53,75	102,9%
иные потребители (без учета НДС)	43,15	100%	44,79	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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

АО «Буинск-Водоканал» является гарантирующим поставщиком в городе Буинске (постановление Исполнительного комитета города Буинска от 12.05.2014 № 30 «Об определении гарантирующей организации в городе Буинске»).

Имущество находится в собственности организации АО «Буинск-Водоканал». Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочие.

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Буинск-Водоканал» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям города Буинска.

Описание схемы водоотведения

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 25,57 км, в том числе протяженность напорных сетей 5,07 км, безнапорных сетей - 20,5 км. Нуждающиеся в замене 8,5 км сетей с износом 97%, состоят из асбоцементных, керамических, чугунных труб.

Сточные воды поступают на канализационные насосные станции, а затем переливаются на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. БОС представляют собой комплекс сложных технических сооружений. В состав которых входят: приемная камера, решетки, песоколовки, первичные и вторичные отстойники, стабилизаторы, контактные резервуары, биофильтры, насосная, хлораторная, котельная, АБК, песковые и иловые площадки. Производительность БОС составляет 4,2 тыс.куб.м/сутки. Из-за отсутствия в полном объеме канализационных сетей в городе Буинске, загруженность очистных сооружений составляет 21% от проектной мощности.

1этап механической очистки:

Сточные воды города по двум напорным коллекторам подаются в приемную камеру БОС, где происходит гашение напора и смешение стоков. Далее по двум каналам стоки направляются на сооружение механической очистки: решетки № 1, № 2 типа СУ-1018 ТУ, предназначенных для удаления крупных примесей мусора.

После решеток сточные воды направляются на две вертикальные песколовки, предназначенные для удаления из состава песка и прочих минеральных примесей. Песок оседает на дно, а затем с помощью гидроэлеватора удаляется на 2 песковые площадки 1 раз в сутки по трубопроводу, где происходит разделение песчано-водной пульпы. Вода через дренаж поступает в канализацию

и далее в приемную камеру. Песок из наполненной песковой площадки подсушивается, а затем выводится автотранспортом на иловые площадки БОСК.

После песколовок сточные воды направляются на первичные отстойники, где задерживаются взвешенные вещества, содержащие большое количество мелких растительных и животных остатков.

Биологическая очистка:

Осветленная сточная вода поступает в отапливаемое помещение биофильтров. По техническим условиям для обеспечения жизнедеятельности микроорганизмов в зданиях решеток необходимо поддерживать температуру не ниже 17оС. Из биофильтров смесь сточной воды и активного ила поступает на вторичные отстойники, которые выполняют функцию осветления биологически очищенной воды и отделения очищенной сточной воды от активного ила. В результате отстаивания в течении 2,5 часов, активный ил оседает на дно отстойника. Очищенная вода из вторичных отстойников проходит через барабанные сетки для извлечения крупных взвешенных веществ.

2 этап механической очистки:

С помощью насосов вода подается на фильтрование через слой кварцевого песка. Механическое фильтрование обеспечивает снижение содержания взвешенных веществ, БПК и ХПК. Для восстановления пропускной способности производят промывку фильтров. Дочищенная вода по системе трубопроводов направляется в контактные резервуары для насыщения стоков кислородом, а также хлорирования и обеспечения контакта с хлором не менее 30 минут. Затем по технологическому трубопроводу вода поступает в реку Свияга.

Технологический лабораторный контроль за качеством очищенных сточных вод производит лаборатория Заволжской специализированной инспекции аналитического контроля.

Эффективность очистки стоков составляет 76,4%.

Большой объем канализационных стоков обслуживается от выгребных ям, которые поставляются спецмашинами на КНС с последующей перекачкой на очистные сооружения.

Очищенные сточные воды по рассеивающему выпуску сбрасываются в реку Свияга.

Из-за отсутствия в полном объеме канализационных сетей в городе Буинске, загруженность очистных сооружений составляет 21% от проектной мощности.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 4161,27 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 32,88%;

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты материалы (химические реагенты) на 100%;
- Затраты на электрическую энергию на 47,04%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 23,63%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 23,98%;
-Амортизация основных средств производственного назначения на 4,46%;
- Общеэксплуатационные расходы на 27,73%;
- Цеховые расходы на 30,56%;
- Прочие прямые расходы на 135,55%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Буинск-Водоканал»						
			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.	0,00	18,02	0%	*0,00*	*0,05*	*#ДЕЛ/0!*	***-0,05***
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	955,75	1 380,91	144%	*2,52*	*3,71*	*47,04*	***-1,19***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 936,62	3 567,56	121%	*7,75*	*9,59*	*23,63*	***-1,83***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	886,86	1 080,48	122%	*2,34*	*2,90*	*23,98*	***-0,56***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 180,65	1 211,95	103%	*3,12*	*3,26*	*4,46*	***-0,14***
6	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	718,12	473,62	66%	*1,90*	*1,27*	*-32,88*	***0,62***
7	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 732,27	4 788,44	128%	*9,86*	*12,87*	*30,56*	***-3,01***
8	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	3 778,51	4 742,47	126%	*9,98*	*12,74*	*27,73*	***-2,77***
9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	197,70	457,60	231%	*0,52*	*1,23*	*135,55*	***-0,71***
10	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**14 564,20**	**18 010,02**	**124%**	***38,46***	***48,40***	*25,84*	***-9,94***
11	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**13 848,75**			**37,22**		
12	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-4 161,27**					

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утверж)	2020 (прогноз орган.)	2020-2023 (прогноз ГК)	Откло-нение, %
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	363,887	372,108	375,542	373,470	373,470	100%
1.1	от бюджетных организаций	63,104	63,757	64,128	64,153	64,153	100%
1.2	от населения	223,049	234,752	234,649	236,347	236,347	100%
		61%	63%	62%	63,3%	63,3%	
1.3	от прочих потребителей	77,735	73,598	76,765	72,969	72,969	100%
2	Пропущено сточных вод	363,887	372,108	375,542	373,470	373,470	100%

Объем принятых сточных вод принят на уровне предложения организации.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	12740,83	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь воды	%	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,38	0,38	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 плановый период до 2024 года и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов АО «Буинск-Водоканал» 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 АО «Буинск-Водоканал» представлены в приложении.

1. <u>Операционные расходы:</u>

на 2019 год утверждены в сумме 12740,83 тыс. руб.;

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

на 2020 год в сумме 12 991,82тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 13 337,79 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,7%).;

на 2022 год в сумме 13 732,59 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3%).;

на 2023 год в сумме 14 139,07 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3%).

2. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

на 2019 год утверждены в сумме 184,11 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 184,13 тыс. руб**.**

- *налоги в целом на организацию: п*риняты в размере 413,78 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Налог на имущество	327,729
Плата за предельно допустимые выбросы	8,076
Транспортный налог	77,978
Итого	**413,78**

В соответствии с учетной политикой распределение налогов по видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда ОПП.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	55,25%	228,61
водоотведение	**44,5%**	**184,13**
прочие	0,25%	1,03

на 2021-2023 приняты на уровне 2020 года

3. Расходы на амортизацию основных средств:

на 2019 год утверждены в сумме 1192,51 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в сумме 1 231,40 тыс. руб.

Амортизация основных средств принята на основании ведомости амортизации за 1 полугодие 2019 г.

(тыс.руб)

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
БОС	25 100,78	15 115,19	678,49
КНС 2	11108,90	6772,114	519,37
Стационарный промывочный агрегат ПРЕУС Б2055 КЗг	754,69	721,15	33,54
ИТОГО	**36 964,37**	**22 375,93**	**1 231,40**

на 2021 – 2023 год приняты на уровне 2020 года.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год утверждены в сумме 748,90 тыс. руб.;

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 773,18 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,2%);

на 2021 год в сумме 796,38 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 820,27 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2020 год в сумме 844,88 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Фактический объем 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	375,542	0,38	5,23	748,90
2020	373,470	0,38	5,42	773,18
2021	373,470	0,38	5,58	796,38
2022	373,470	0,38	5,75	820,27
2023	373,470	0,38	5,92	844,88

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

5. Расходы на арендную плату приняты в размере 57,05 тыс.руб.:

Наименование оборудования	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя	Арендной плата (тыс.руб./год)
Наружные канализационные сети по адресу: г. Буинск, ул. Космовского	№ 4 от 24.04.2017 г.	МКУ "Палата имущественных и земельных отношений МО "Буинский муниципальный район"	44,50
Наружные канализационные сети по адресу: г. Буинск, ул. Люксембург	№ 3 от 24.04.2017 г.	МКУ "Палата имущественных и земельных отношений МО "Буинский муниципальный район"	12,55
Итого			**57,05**

на 2021 – 2023 год приняты на уровне 2020 года.

6.Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации - организацией заявлена размере 690,74 тыс. руб. Госкомитетом не принята в связи с отсутствием Плана мероприятий и расчета по расходованию данной суммы.

7. 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 проведение текущего ремонта основных средств в сумме 190,27 тыс.руб.

Данная сумма экономии операционных расходов разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и составляет 47,57 тыс. руб. в год.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме 14923,31 тыс. руб.

на 2020 год в принята сумме 15 190,01 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,8%);

на 2021 год принята в сумме 15 559,18 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,4%);

на 2022 год принята в сумме 15 977,87 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,7%);

на 2023 год принята в сумме 16 408,96 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,7%).

Заключение

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

Наименование	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м			
	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 «Буинск-Водоканал»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	48,36*	100%	49,26*	101,9%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	40,30	100%	41,05	101,9%

Наименование	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м			
	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 «Буинск-Водоканал»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	49,26*	100%	50,74*	103%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	41,05	100%	42,28	103%

Наименование	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м			
	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 «Буинск-Водоканал»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	50,74*	100%	51,95*	102,4%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	42,28	100%	43,29	102,4%

Наименование	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м			
	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 «Буинск-Водоканал»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	51,95*	100%	53,24*	102,5%

иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	43,29	100%	44,37	102,5%

*С учетом НДС в размере 20%.

Указанные тарифы согласованы с руководителями АО «Буинск-Водоканал» и Исполнительного комитета Буинского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на очистку сточных вод АО «Буинск-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 АО «Буинск-Водоканал» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2020 год для АО «Буинск-Водоканал»

№ 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	378,678	372,108	98,3%	187,771	187,771	375,542	99,2%	187,771	187,771	375,542	373,470	186,735	186,735	373,470	99,4%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	378,678	372,108	98,3%	187,771	187,771	375,542	99,2%	187,771	187,771	375,542	373,470	186,735	186,735	373,470	99,4%
2.3.1	Население	Тыс. м3	237,888	234,647	98,6%	117,325	117,325	234,649	98,6%	117,325	117,325	234,649	236,347	118,174	118,174	236,347	100,7%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	66,230	63,761	96,3%	32,064	32,064	64,128	96,8%	32,064	32,064	64,128	64,153	32,077	32,077	64,153	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	74,560	73,700	98,8%	38,383	38,383	76,765	103,0%	38,383	38,383	76,765	72,970	36,485	36,485	72,970	95,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,04	0,04	98,3%	0,02	0,02	0,04	99,0%	0,02	0,02	0,04	0,04	0,02	0,02	0,04	99,6%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	14564,19	18247,32	125,3%	7 356,35	7 566,96	14923,31	102,5%	7 566,96	7 680,27	15247,23	17000,57	7 549,04	7 688,54	15 237,58	102,1%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	10607,96	13035,63	122,9%	5 490,15	5 623,24	11113,39	104,8%	5 650,13	5 701,40	11351,52	12611,03	5 633,18	5 723,03	11 356,22	102,2%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		18,02		7,36	7,68	15,04		7,57	7,83	15,40	15,35	7,56	7,78	15,34	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	955,75	1 380,91	144,5%	368,92	379,99	748,90	78,4%	379,99	391,39	771,37	1 313,69	380,88	392,30	773,18	103,2%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 936,62	3 567,56	121,5%	1 532,01	1 602,49	3 134,50	106,7%	1 577,51	1 631,15	3 208,66	3 197,18	1 574,51	1 621,74	3 196,25	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	886,86	1 080,48	121,8%	462,67	483,95	946,62	106,7%	476,41	492,61	969,02	965,55	475,50	489,77	965,27	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного	тыс. руб.	1 180,65	1 211,95	102,7%	596,26	596,26	1 192,51	101,0%	596,26	596,26	1 192,51	1 385,85	645,17	586,23	1 231,40	103,3%

№ 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
	назначения																
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		57,05		28,48	28,48	56,95		28,48	28,48	56,95	601,00	28,52	28,52	57,05	100,2%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	718,12	473,62	66,0%	389,34	328,78	718,12	100,0%	419,46	315,65	735,11	731,91	360,72	371,54	732,27	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	718,12	473,62	66,0%								731,91				
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 732,27	4 788,44	128,3%	2 025,08	2 112,16	4 137,24	110,9%	2 082,17	2 152,96	4 235,13	4 211,42	2 078,20	2 140,54	4 218,74	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	197,70	457,60	231,5%	80,03	83,47	163,50	82,7%	82,29	85,08	167,37	189,09	82,13	84,59	166,72	102,0%
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.		276,34									18,71				
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	197,70	181,26	91,7%	80,03	83,47	163,50	82,7%	82,29	85,08	167,37	170,38	82,13	84,59	166,72	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 778,51	4 742,47	125,5%	1 774,75	1 851,06	3 625,80	96,0%	1 824,77	1 886,82	3 711,59	4 156,20	1 823,79	1 873,44	3 697,23	102,0%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	177,72	469,23	264,0%	91,46	92,66	184,11	103,6%	92,06	92,06	184,11	233,34	92,07	92,07	184,13	100,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	177,72	469,23	264,0%	91,46	92,66	184,11	103,6%	92,06	92,06	184,11	233,34	92,07	92,07	184,13	100,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.											690,74				
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.											690,74				
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		4 161,26										23,78	23,78	47,57	
8	Товарная продукция	тыс. руб.	14564,19	13848,75	95,1%	7356,35	7 566,96	**14923,31**	102,5%	7 566,96	7 680,27	15247,23	17691,31	7 525,26	7 664,76	**15190,01**	101,8%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	38,46	37,22	96,8%	**39,18**	**40,30**	39,74	103,3%	40,30	40,90	40,60	47,37	**40,30**	**41,05**	40,67	102,4%

Смета на водоотведение на 2020-2023 гг. для АО «Буинск-Водоканал»

№ 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	% 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	12	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.	955,75	1 380,91	144,5%	748,90	54,2%	771,37	103,0%	175,4%	773,18	103,2%	796,38	103,0%	820,27	103,0%	844,88	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	12 250,08	14 851,85	121,2%	12 740,83	85,8%	13 042,27	102,4%	115,4%	12 991,82	102,0%	13 337,79	102,7%	13 732,59	103,0%	14 139,07	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		12 250,08	14 851,85	121,2%	12 740,83	85,8%	13 042,27	102,4%	115,4%	12 991,82	102,0%	13 337,79	102,7%	13 732,59	103,0%	14 123,14	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%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	8 041,49	10 430,23	129,7%	8 396,90	80,5%	8 595,57	102,4%	115,8%	8 562,32	102,0%	8 790,34	102,7%	9 050,53	103,0%	9 304,79	102,8%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	752,80	616,65	81,9%	680,54	110,4%	696,64	102,4%	103,0%	693,95	102,0%	712,43	102,7%	733,52	103,0%	755,18	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.		18,02		15,04	83,5%	15,40	102,4%	102,0%	15,34	102,0%	15,75	102,7%	16,22	103,0%	16,65	102,7%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	752,80	598,63	79,5%	665,50	111,2%	681,24	102,4%	103,0%	678,61	102,0%	696,68	102,7%	717,30	103,0%	738,53	103,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.	62,25															
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	3 823,48	4 648,04	121,6%	4 081,12	87,8%	4 177,68	102,4%	122,9%	4 161,52	102,0%	4 272,34	102,7%	4 398,80	103,0%	4 515,94	102,7%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	2 936,62	3 567,56	121,5%	3 134,50	87,9%	3 208,66	102,4%	122,9%	3 196,25	102,0%	3 281,37	102,7%	3 378,49	103,0%	3 468,46	102,7%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	886,86	1 080,48	121,8%	946,62	87,6%	969,02	102,4%	122,9%	965,27	102,0%	990,97	102,7%	1 020,31	103,0%	1 047,48	102,7%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год			Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	% 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	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	2 979,47	4 189,81	140,6%	3 471,74	82,9%	3 553,88	102,4%	102,4%	3 540,13	102,0%	3 634,41	102,7%	3 741,99	103,0%	3 852,75	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	423,50	975,73	230,4%	163,50	16,8%	167,37	102,4%	278,6%	166,72	102,0%	171,16	102,7%	176,23	103,0%	180,92	102,7%
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.	200,19	96,43	48,2%													
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.		280,67														
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.	223,31	598,63	268,1%	163,50	27,3%	167,37	102,4%	102,4%	166,72	102,0%	171,16	102,7%	176,23	103,0%	180,92	102,7%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	718,12	473,62	66,0%	718,12	151,6%	735,11	102,4%	101,9%	732,27	102,0%	751,77	102,7%	774,02	103,0%	794,63	102,7%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.									732,27		751,77	102,7%	774,02	103,0%	794,63	102,7%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	718,12	473,62	66,0%	718,12	151,6%	735,11	102,4%	101,9%								
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	3 490,47	3 948,00	113,1%	3 625,80	91,8%	3 711,59	102,4%	117,1%	3 697,23	102,0%	3 795,69	102,7%	3 908,04	103,0%	4 023,72	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	390,01	654,19	167,7%	409,62	62,6%	390,12	95,2%	211,1%	63,87	15,6%	65,57	102,7%	67,51	103,0%	69,51	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	71,25	53,81	75,5%	62,64	116,4%	63,58	101,5%	101,5%	63,87	102,0%	65,57	102,7%	67,51	103,0%	69,51	103,0%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.		2,87														
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.	31,26	31,26	100,0%	32,40	103,6%	32,88	101,5%	101,5%								
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.	90,00	91,21	101,3%	89,89	98,6%	91,24	101,5%	101,5%								
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.	197,50	475,03	240,5%	224,70	47,3%	202,42	90,1%	301,3%								
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	1 912,58	1 804,10	94,3%	1 894,65	105,0%	1 970,44	104,0%	115,5%	1 931,98	102,0%	1 983,43	102,7%	2 042,14	103,0%	2 102,58	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	1 468,96	1 385,36	94,3%	1 455,19	105,0%	1 513,39	104,0%	115,5%	1 483,85	102,0%	1 523,37	102,7%	1 568,46	103,0%	1 614,89	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	% 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	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	443,63	418,74	94,4%	439,47	104,9%	457,04	104,0%	115,5%	448,12	102,0%	460,06	102,7%	473,67	103,0%	487,70	103,0%
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.	1 012,54	1 292,43	127,6%	991,46	76,7%	1 006,33	101,5%	101,5%								
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	36,46	20,89	57,3%	23,60	113,0%	23,96	101,5%	101,5%	24,07	102,0%	24,71	102,7%	25,44	103,0%	26,19	103,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.				0,45		0,45	101,5%	101,5%								
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	138,87	176,39	127,0%	306,02	173,5%	320,29	104,7%	53,6%	1 677,32	548,1%	1 721,98	102,7%	1 772,95	103,0%	1 825,43	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	23,06	24,55	106,5%	22,11	90,0%											
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	115,81	151,84	131,1%	283,91	187,0%	320,29	112,8%	57,8%	1 677,32	590,8%	1 721,98	102,7%	1 772,95	103,0%	1 825,43	103,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	1 180,65	1 211,95	102,7%	1 192,51	98,4%	1 192,51	100,0%	116,2%	1 231,40	103,3%	1 231,40	100,0%	1 231,40	100,0%	1 231,40	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	1 180,65	1 211,95	102,7%	1 192,51	98,4%	1 192,51	100,0%	116,2%	1 231,40	103,3%	1 231,40	100,0%	1 231,40	100,0%	1 231,40	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	177,72	565,31	318,1%	241,07	42,6%	241,07	100,0%	128,2%	241,18	100,0%	241,18	100,0%	241,18	100,0%	241,18	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	177,72	231,92	130,5%	184,11	79,4%	184,11	100,0%	126,7%	184,13	100,0%	184,13	100,0%	184,13	100,0%	184,13	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.																
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.																
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	140,89	166,77	118,4%	145,37	87,2%	145,37	100,0%	115,0%	145,84	100,3%	145,84	100,0%	145,84	100,0%	145,84	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,09	27,65	29776,4%	4,31	15,6%	4,31	100,0%	641,5%	3,59	83,4%	3,59	100,0%	3,59	100,0%	3,59	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	36,74	37,50	102,1%	34,43	91,8%	34,43	100,0%	111,9%	34,70	100,8%	34,70	100,0%	34,70	100,0%	34,70	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.																
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.		57,05		56,95	99,8%	56,96	100,0%	100,2%	57,05	100,2%	57,05	100,0%	57,05	100,0%	57,05	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	% 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	12	13	14	15	16	17	18	19	20
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.		57,05		56,95	99,8%	56,96	100,0%	100,2%	57,05	100,2%	57,05	100,0%	57,05	100,0%	57,05	100,0%
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс.руб.		276,34														
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.		276,34														
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		4 161,26							47,57		47,57	100,0%	47,57	100,0%	47,57	100,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	14 564,19	13 848,75	95,1%	14 923,31	107,8%	15 247,23	102,2%	118,7%	15 190,01	101,8%	15 559,18	102,4%	15 977,87	102,7%	16 408,96	102,7%

Корректировка долгосрочных тарифов на очистку сточных вод АО «Буинск-Водоканал» Буинского муниципального района 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 № 10-117/кс установлены тарифы на очистку сточных АО «Буинск-Водоканал» Буинского 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)	33,94	101,7%	34,46	101,5%
иные потребители (без учета НДС)	28,28	100%	28,72	101,5%
2020				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	34,46	100%	35,38	102,7%
иные потребители (без учета НДС)	28,72	100%	29,48	102,7%
2021				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	35,38	100%	36,29	102,6%
иные потребители (без учета НДС)	29,48	100%	30,24	102,6%
2022				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	36,29	100%	37,25	102,6%
иные потребители (без учета НДС)	30,24	100%	31,04	102,6%
2023				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	37,25	100%	38,21	102,6%
иные потребители (без учета НДС)	31,04	100%	31,84	102,6%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на очистку сточных 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 «Буинск-Водоканал» является гарантирующим поставщиком в городе Буинске (постановление Исполнительного комитета города Буинска от 12.05.2014 № 30 «Об определении гарантирующей организации в городе Буинске»).

Имущество находится в собственности организации АО «Буинск-Водоканал». Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочие.

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Буинск-Водоканал» оказывает услуги очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям города Буинска.

Описание схемы очистки сточных вод

Сточные воды от жилой застройки и промышленных предприятий города Буинска по самотечным сетям и через насосные станции отводятся в главные коллекторы, по которым через 2 канализационные насосные станции перекачиваются на биологические очистные сооружения, расположенные на окраине города.

БОС представляют собой комплекс сложных технических сооружений. В состав которых входят: приемная камера, решетки, песоколовки, первичные и вторичные отстойники, стабилизаторы, контактные резервуары, биофильтры, насосная, хлораторная, котельная, АБК, песковые и иловые площадки. Производительность БОС составляет 4,2 тыс.куб.м/сутки. Из-за отсутствия в полном объеме канализационных сетей в городе Буинске, загруженность очистных сооружений составляет 21% от проектной мощности.

1этап механической очистки:

Сточные воды города по двум напорным коллекторам подаются в приемную камеру БОС, где происходит гашение напора и смешение стоков. Далее по двум каналам стоки направляются на сооружение механической очистки: решетки № 1, № 2 типа СУ-1018 ТУ, предназначенных для удаления крупных примесей мусора.

После решеток сточные воды направляются на две вертикальные песколовки, предназначенные для удаления из состава песка и прочих минеральных примесей. Песок оседает на дно, а затем с помощью гидроэлеватора удаляется на 2 песковые площадки 1 раз в сутки по трубопроводу, где происходит разделение песчано-водной пульпы. Вода через дренаж поступает в канализацию и далее в приемную камеру. Песок из наполненной песковой площадки подсушивается, а затем выводится автотранспортом на иловые площадки БОСК.

После песколовок сточные воды направляются на первичные отстойники, где задерживаются взвешенные вещества, содержащие большое количество мелких растительных и животных остатков.

Биологическая очистка:

Осветленная сточная вода поступает в отапливаемое помещение биофильтров. По техническим условиям для обеспечения жизнедеятельности микроорганизмов в зданиях решеток необходимо поддерживать температуру не ниже 17оС. Из биофильтров смесь сточной воды и активного ила поступает на вторичные отстойники, которые выполняют функцию осветления биологически очищенной воды и отделения очищенной сточной воды от активного ила. В результате отстаивания в течении 2,5 часов, активный ил оседает на дно отстойника. Очищенная вода из вторичных отстойников проходит через барабанные сетки для извлечения крупных взвешенных веществ.

2 этап механической очистки:

С помощью насосов вода подается на фильтрование через слой кварцевого песка. Механическое фильтрование обеспечивает снижение содержания взвешенных веществ, БПК и ХПК. Для восстановления пропускной способности производят промывку фильтров. Дочищенная вода по системе трубопроводов направляется в контактные резервуары для насыщения стоков кислородом, а также хлорирования и обеспечения контакта с хлором не менее 30 минут. Затем по технологическому трубопроводу вода поступает в реку Свияга.

Технологический лабораторный контроль за качеством очищенных сточных вод производит лаборатория Заволжской специализированной инспекции аналитического контроля.

Эффективность очистки стоков составляет 76,4%.

Большой объем канализационных стоков обслуживается от выгребных ям, которые поставляются спецмашинами на КНС с последующей перекачкой на очистные сооружения.

Очищенные сточные воды по рассеивающему выпуску сбрасываются в реку Свияга.

Из-за отсутствия в полном объеме канализационных сетей в городе Буинске, загруженность очистных сооружений составляет 21% от проектной мощности.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утверж.)	2020 (прогноз орган.)	2020-2023 (прогноз ГК)	Отклонение, %
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	363,887	372,108	375,542	373, 470	373, 470	100%
1.1	от бюджетных	63,104	63,757	64,128	64,153	64,153	100%

№ п/п	Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утверж.)	2020 (прогноз орган.)	2020-2023 (прогноз ГК)	Отклонение, %
	организаций						
1.2	населения	223,049	234,752	234,649	236,347	236,347	100%
		61%	63%	62%	63,3%	63,3%	
1.3	прочих потребителей	77,735	73,598	76,765	72,969	72,969	100%
2	Пропущено сточных вод	363,887	372,108	375,542	373,470	373,470	100%

Объем принятых сточных вод принят на уровне предложения организации.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	8874,35	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь воды	%	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,26	0,26	0,26	0,26	0,26

Корректировка необходимой валовой выручки

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

1. <u>Операционные расходы:</u>

на 2019 год утверждены в сумме 8874,35 тыс. руб.;

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

на 2020 год в сумме 9049,17 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 9290,15 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,7%).;

на 2022 год в сумме 9565,14 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).;

на 2023 год в сумме 9848,27 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%).

2. <u>Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:</u>

на 2019 год утверждены в сумме 127,04 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 2018 год в сумме 127,049 тыс. руб.

- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 413,78 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Налог на имущество	327,729
Плата за предельно допустимые выбросы	8,076
Транспортный налог	77,978
Итого	**413,78**

В соответствии с учетной политикой распределение налогов по видам деятельности производится пропорционально фонду оплаты труда ОПП.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	55,25%	228,61
водоотведение	44,5%	184,13
прочие	0,25%	1,03

Удельный вес цикла очистки стоков в общем технологическом процессе водоотведения составляет 69%. Таким образом, расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, приняты в размере 127,049 тыс.руб. (184,13 тыс.руб. х 69%) .

на 2021-2023 приняты на уровне 2020 года.

3. <u>Расходы на амортизацию основных средств</u>:

на 2019 год утверждены в сумме 1192,51 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в сумме 849,67 тыс. руб.

Амортизация основных средств принята на основании ведомости амортизации за 9 месяцев 2019 г.

(тыс.руб)

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
БОС	25 100,78	15 115,19	678,49
КНС 2	11108,90	6772,114	519,37
Стационарный промывочный агрегат ПРЕУС Б2055 К3г	754,69	721,15	33,54
ИТОГО	**36 964,37**	**22 375,93**	**1 231,40**

Удельный вес цикла очистки стоков в общем технологическом процессе водоотведения составляет 69%. Таким образом, расходы, связанные амортизацией приняты в размере 1231,40 х 69% = 849,66 тыс.руб.

на 2021 – 2023 год приняты на уровне 2020 года.

4. <u>Расходы на приобретение энергетических ресурсов:</u>

на 2019 год утверждены в сумме 509,26 тыс. руб.;

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 524,84 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,1%);

на 2021 год в сумме 540,59 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 556,81 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2020 год в сумме 573,51 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Фактический объем 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	375,542	0,26	5,23	509,26
2020	373,470	0,26	5,42	524,84
2021	373,470	0,26	5,58	540,59
2022	373,470	0,26	5,75	556,81
2023	373,470	0,26	5,92	573,51

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

5. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации - организацией заявленная в размере 484,56 тыс. руб. Госкомитетом не принята в связи с отсутствием Плана мероприятий и расчета по расходованию данной суммы.

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме 10703,15 тыс. руб.

на 2020 год принята в сумме 10550,73 тыс. руб. (со снижение к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,4 %);

на 2021 год принята в сумме 10807,45 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,4%);

на 2022 год принята в сумме 11098,66 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,7%);

на 2023 год принята в сумме 11398,49 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,7%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на очистку сточных вод для АО «Буинск-Водоканал» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование	Одноставочный тариф на очистку сточных вод, руб./куб.м.			
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 2019,%	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
АО «Буинск-Водоканал»				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	33,90	98,4%	33,90	100%
иные потребители (без учета НДС)	28,25	98,4%	28,25	100%

Наименование	Одноставочный тариф на очистку сточных вод, руб./куб.м.			
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 2020,%	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %
АО «Буинск-Водоканал»				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	33,90	100%	35,56	104,9%
иные потребители (без учета НДС)	28,25	100%	29,63	104,9%

Наименование	Одноставочный тариф на очистку сточных вод, руб./куб.м.			
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 2021,%	с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к 01.07.2022, %
АО «Буинск-Водоканал»				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	35,56	100%	35,77	100,6%
иные потребители (без учета НДС)	29,63	100%	29,81	100,6%

Наименование	Одноставочный тариф на очистку сточных вод, руб./куб.м.			
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 2022,%	с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, %
АО «Буинск-Водоканал»				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	35,77	100%	37,30	104,3%
иные потребители (без учета НДС)	29,81	100%	31,08	104,3%

*С учетом НДС в размере 20%.

Указанные тарифы согласованы с руководителями АО «Буинск-Водоканал» и Исполнительного комитета Буинского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на очистку сточных вод АО «Буинск-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 АО «Буинск-Водоканал» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на очистку сточных вод для АО «Буинск-Водоканал» 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)	да	да				да				да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	378,678	372,108	98,3%	187,772	187,772	375,544	99,2%	187,771	187,771	375,542	373,470	186,735	186,735	373,470	99,4%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	378,678	372,108	98,3%	187,772	187,772	375,544	99,2%	187,771	187,771	375,542	373,470	186,735	186,735	373,470	99,4%
2.3.1	Население	Тыс. м3	237,888	234,647	98,6%	117,325	117,325	234,650	98,6%	117,325	117,325	234,649	236,347	118,174	118,174	236,347	100,7%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	66,230	63,761	96,3%	32,064	32,064	64,128	96,8%	32,064	32,064	64,128	64,153	32,077	32,077	64,153	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	74,560	73,700	98,8%	38,383	38,383	76,766	103,0%	38,383	38,383	76,765	72,970	36,485	36,485	72,970	95,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,04	0,04	98,3%	0,02	0,02	0,04	99,2%	0,02	0,02	0,04	0,04	0,02	0,02	0,04	99,4%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	10 609,78	13 586,09	128,1%	5 310,09	5 393,07	10 703,15	100,9%	5 393,07	5 535,33	10 928,40	11 867,61	5 275,36	5 275,36	10 550,73	98,6%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	*7 879,98*	*9 898,37*	125,6%	*4 021,99*	*4 052,32*	*8 074,31*	102,5%	*4 070,45*	*4 169,91*	*8 240,36*	*8 887,14*	*3 936,29*	*3 936,29*	*7 872,59*	97,5%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		18,02		7,36	7,68	15,04		7,57	7,83	15,40	15,35	7,67	7,67	15,34	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	701,12	1 057,49	150,8%	250,86	258,39	509,26	72,6%	258,39	266,14	524,53	969,57	262,42	262,42	524,84	103,1%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 016,45	2 709,85	134,4%	1 002,99	1 049,13	2 052,12	101,8%	1 032,78	1 067,90	2 100,68	2 093,16	1 046,28	1 046,28	2 092,55	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	608,97	821,45	134,9%	302,90	316,84	619,74	101,8%	311,90	322,50	634,40	632,13	315,98	315,98	631,95	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 123,63	1 197,86	106,6%	596,26	596,26	1 192,51	106,1%	596,26	596,26	1 192,51	1 385,85	424,83	424,83	849,66	71,2%

№ 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
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.	718,12	473,62	66,0%	409,08	309,04	718,12	100,0%	370,08	365,03	735,11	731,91	366,13	366,13	732,27	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	718,12	473,62	66,0%								731,91				
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 575,27	3 304,34	128,3%	1 397,31	1 457,39	2 854,69	110,9%	1 436,69	1 485,54	2 922,24	2 928,71	1 455,47	1 455,47	2 910,93	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	136,42	315,74	231,4%	55,22	57,59	112,82	82,7%	56,78	58,71	115,48	130,47	57,52	57,52	115,04	102,0%
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.		190,67									12,91				
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	136,42	125,07	91,7%	55,22	57,59	112,82	82,7%	56,78	58,71	115,48	117,56	57,52	57,52	115,04	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 607,17	3 218,49	123,4%	1 224,57	1 277,23	2 501,81	96,0%	1 259,09	1 301,90	2 561,00	2 822,04	1 275,55	1 275,55	2 551,09	102,0%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	*122,62*	*469,23*	382,7%	*63,52*	*63,52*	*127,04*	103,6%	*63,52*	*63,52*	*127,04*	*158,44*	*63,53*	*63,53*	*127,05*	100,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	122,62	469,23	382,7%	63,52	63,52	127,04	103,6%	63,52	63,52	127,04	158,44	63,53	63,53	127,05	100,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.											484,56				
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.											484,56				
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		2 960,27													
8	Товарная продукция	тыс. руб.	10609,78	10313,98	97,2%	5 310,09	5 393,07	**10703,15**	100,9%	5 393,07	5 535,33	10928,40	12 352,17	5 275,36	5 275,36	**10550,73**	98,6%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	28,02	27,72	98,9%	**28,28**	**28,72**	28,50	101,7%	28,72	29,48	29,10	33,07	**28,25**	**28,25**	**28,25**	99,1%

Смета на очистку сточных вод для АО «Буинск-Водоканал» на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год	2020 год			Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	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.	701,12	1 057,49	150,8%	509,26	524,53	103,0%	969,57	524,84	103,1%	540,59	103,0%	556,81	103,0%	573,51	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	8 662,40	10 670,84	123,2%	8 874,35	9 084,31	102,4%	9 808,41	9 049,17	102,0%	9 290,15	102,7%	9 565,14	103,0%	9 848,27	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		8 662,40	10 670,84	123,2%	8 874,35	9 084,31	102,4%	9 808,41	9 049,17	102,0%	9 290,15	102,7%	9 565,14	103,0%	9 837,00	102,8%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%	1,00%		1,00%	1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%	104,00%		104,20%	103,00%		103,70%		104,00%		104,00%	
	Индекс количества активов	%															
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	5 535,86	7 526,91	136,0%	5 654,42	5 788,20	102,4%	6 692,59	5 765,81	102,0%	5 919,36	102,7%	6 094,57	103,0%	6 266,01	102,8%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	519,43	431,07	83,0%	474,24	485,46	102,4%	488,37	483,58	102,0%	496,46	102,7%	511,15	103,0%	526,24	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.		18,02		15,04	15,40	102,4%	15,40	15,34	102,0%	15,75	102,7%	16,22	103,0%	16,65	102,7%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	519,43	413,05	79,5%	459,19	470,06	102,4%	472,97	468,24	102,0%	480,71	102,7%	494,94	103,0%	509,59	103,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.	42,95														
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	2 625,42	3 531,30	134,5%	2 671,87	2 735,08	102,4%	3 669,36	2 724,50	102,0%	2 797,05	102,7%	2 879,85	103,0%	2 956,54	102,7%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	2 016,45	2 709,85	134,4%	2 052,12	2 100,68	102,4%	2 818,25	2 092,55	102,0%	2 148,28	102,7%	2 211,86	103,0%	2 270,77	102,7%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год	2020 год			Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утвержденно ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утвержденно ГКРТТ	Утвержденно ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	13	14	15	16	17	18	19	20
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	608,97	821,45	134,9%	619,74	634,40	102,4%	851,11	631,95	102,0%	648,78	102,7%	667,98	103,0%	685,77	102,7%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	2 055,83	2 891,28	140,6%	2 395,50	2 452,18	102,4%	2 419,38	2 442,69	102,0%	2 507,74	102,7%	2 581,97	103,0%	2 658,40	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	292,22	673,25	230,4%	112,82	115,48	102,4%	115,48	115,04	102,0%	118,10	102,7%	121,60	103,0%	124,84	102,7%
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.															
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.	138,13	66,54	48,2%												
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.		193,66													
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.															
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.	154,08	413,05	268,1%	112,82	115,48	102,4%	115,48	115,04	102,0%	118,10	102,7%	121,60	103,0%	124,84	102,7%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	718,12	473,62	66,0%	718,12	735,11	102,4%	731,91	732,27	102,0%	751,77	102,7%	774,02	103,0%	794,63	102,7%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.				718,12	735,11	102,4%		732,27	102,0%	751,77	102,7%	774,02	103,0%	794,63	102,7%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	718,12	473,62	66,0%				731,91								
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	2 408,43	2 670,31	110,9%	2 501,81	2 561,00	102,4%	2 383,91	2 551,09	102,0%	2 619,03	102,7%	2 696,55	103,0%	2 776,37	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	269,11	451,39	167,7%				129,51								
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	49,16	37,13	75,5%				43,87								
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.		1,98													
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.	21,57	21,57	100,0%				22,69								
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.	62,10	62,93	101,3%				62,95								
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.	136,28	327,77	240,5%												

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год	2020 год			Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	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.	1 319,68	1 224,36	92,8%	1 894,65	1 939,48	102,4%	1 485,27	1 931,98	102,0%	1 983,43	102,7%	2 042,14	103,0%	2 102,58	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	1 013,58	940,18	92,8%	1 455,19	1 489,62	102,4%	1 140,76	1 483,85	102,0%	1 523,37	102,7%	1 568,46	103,0%	1 614,89	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	306,10	284,18	92,8%	439,47	449,86	102,4%	344,51	448,12	102,0%	460,06	102,7%	473,67	103,0%	487,70	103,0%
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.	698,65	891,78	127,6%				694,37								
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.															
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	25,16	14,41	57,3%				16,53								
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.							0,31								
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	95,83	88,37	92,2%	607,15	621,52	102,4%	57,92	619,11	102,0%	635,60	102,7%	654,41	103,0%	673,79	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	15,91	16,66	104,7%	22,11	22,63	102,4%									
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.															
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	79,92	71,71	89,7%	585,05	598,89	102,4%	57,92	619,11	105,8%	635,60	102,7%	654,41	103,0%	673,79	103,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	1 123,63	1 197,86	106,6%	1 192,51	1 192,51	100,0%	1 385,85	849,66	71,2%	849,66	100,0%	849,66	100,0%	849,66	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	1 123,63	1 197,86	106,6%	1 192,51	1 192,51	100,0%	1 385,85	849,66	71,2%	849,66	100,0%	849,66	100,0%	849,66	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	122,62	348,07	283,8%	127,04	127,04	100,0%	171,34	127,05	100,0%	127,05	100,0%	127,05	100,0%	127,05	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	122,62	157,39	128,4%	127,04	127,04	100,0%	158,44	127,05	100,0%	127,05	100,0%	127,05	100,0%	127,05	100,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	97,21	113,18	116,4%	100,31	100,31	100,0%	113,51	100,63	100,3%	100,63	100,0%	100,63	100,0%	100,63	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,06	18,76	29286,8 %	2,97	2,97	100,0%	18,76	2,48	83,4%	2,48	100,0%	2,48	100,0%	2,48	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год	2020 год			Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	13	14	15	16	17	18	19	20
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	25,35	25,45	100,4%	23,76	23,76	100,0%	26,16	23,94	100,8%	23,94	100,0%	23,94	100,0%	23,94	100,0%
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс.руб.		190,67					12,91								
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.		190,67					12,91								
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		2 960,27													
7	Итого НВВ	тыс.руб.	10 609,78	10 313,98	97,2%	10 703,15	10 928,40	102,1%	12 335,17	10 550,73	98,6%	10 807,45	102,4%	11098,66	102,7%	11 398,49	102,7%

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
АО «Особая экономическая зона «Иннополис»
Верхнеуслонского муниципального района
на 2020-2024 гг.

№ тарифного дела: 26/121

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 АО «Особая экономическая зона «Иннополис» (далее - АО «ОЭЗ «Иннополис») об установлении тарифов на питьевую воду на 2020-2024 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2020-2024 год и назначении уполномоченных по делам» от 14.05.2019 №117 открыто тарифное дело № 26/121, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду АО «ОЭЗ «Иннополис» **на 2020-2024 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральный директор - Халимов Ренат Азатович

Имущество находится в собственности организации. Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Особая экономическая зона «Иннополис» поставляет питьевую воду потребителям города Иннополис Верхнеуслонского муниципального района.

Водоснабжение не является основным видом деятельности организации.

Постановлением от 28.10.2016 № 29 Исполнительного комитета города Иннополис Верхнеуслонского муниципального района утверждена схема водоснабжения и водоотведения муниципального образования город Иннополис Верхнеуслонского муниципального района Республики Татарстан на период с 2016 по 2035 год.

Постановлением от 09.11.2016 № 30 Исполнительного комитета города Иннополис Верхнеуслонского муниципального района «Об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения» гарантирующей организацией определено АО «Особая экономическая зона «Иннополис».

Описание схемы водоснабжения

Источником водоснабжения является река Волга.

Установленная производительность оборудования (насоса) – 100,00 м3/час.

Время работы насоса в году – 8760 часов.

Протяженность водопровода – 15,68 км.

Также имеется система очистки воды, состоящая из насоса промывной воды (Иртыш ЦМК 125/315-22/4), насоса возврата промывной воды (Иртыш

ЦКМ 2 50/200-11/2) и насосы станции 2-ого подъема (Grundfos Hydro MPC-E 6 CRE 64-3-2).

Тарифы на питьевую воду на 2017-2019 год установлены постановлениями Госкомитета от 09.12.2016 №10-42/кс, 17.11.2017 №10-36/кс, 21.11.2018 №10-48/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.					
	2017		2018		2019	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
АО «ОЭЗ «Иннополис»						
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,32	15,97	15,97	16,63	16,63	17,05
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,08	18,85	18,85	19,62	19,65	20,46

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2017

За отчетный период получен убыток в размере – 82 356,90 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям: Затраты на покупную электрическую энергию на 27%, «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 226%, «Отчисления на социальные нужды» на 221%, Амортизация основных средств производственного назначения на 7360%, «Общеэксплуатационные расходы» на 3159%, «Цеховые расходы» на 6633%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ «Иннополис»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	1 082,43	1 369,05				
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 898,24	2 411,81	127%	*5 159,96*	*16 324,23*	***-11 164,27***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 259,01	7 354,53	326%	*6 140,64*	*49 778,86*	***-43 638,22***
4	Отчисления на социальные	тыс.	691,26	2 217,63	321%	*1 879,03*	*15 009,95*	***-13 130,91***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ «Иннополис»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	руб.						
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	209,77	15 647,80	7460%	*570,21*	*105 911,59*	***-105 341,38***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	634,79	42 740,35	6733%	*1 725,54*	*289 286,51*	***-287 560,97***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	399,80	13 027,71	3259%	*1 086,77*	*88 177,61*	***-87 090,85***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**7 175,30**	**84 768,87**	**1181%**	*19 504,52*	*573 755,10*	***-554 250,58***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**7 175,30**	**2 411,98**	**34%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-82 356,90**				

2018

За отчетный период получен убыток в размере -46 284,04 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям: «Затраты на покупную электрическую энергию» на 41% «расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 142%, «отчисления на социальные нужды» на 139%, «амортизация основных средств производственного назначения» на 6582%, «ремонт и техническое обслуживание основных средств» на 147%, «цеховые расходы» на 3090%.

Подучена экономия по статье «общеэксплуатационные расходы» на 25%.

Дополнительно организация в 2018 году провела текущий ремонт на сумму 2 674,78 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ «Иннополис»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	1 114,47	1 024,55	92%	2,43	5,97	-3,54
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без	тыс. руб.	2 048,41	2 880,09	141%	*4,47*	*16,79*	***-12,33***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ «Иннополис»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)							
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 325,87	5 624,74	242%	*5,07*	*32,79*	***-27,72***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	711,73	1 700,59	239%	*1,55*	*9,92*	***-8,36***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	209,77	14 016,25	6682%	*0,46*	*81,72*	***-81,26***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00				
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	2 674,78	0%	*0,00*	*15,60*	***-15,60***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	653,58	20 849,39	3190%	*1,42*	*121,56*	***-120,14***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	413,20	309,67	75%	*0,90*	*1,81*	***-0,90***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**7 477,03**	**49 080,07**	**656%**	*16,30*	*286,16*	***-269,86***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**7 477,03**	**2 796,03**	**37%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-46 284,04**				

В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке по регулируемым видам деятельности. Учетная политика утверждена приказом №87 от 31.12.2017.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утверж)	2020 (предл.организ.)	2020 (прогноз)	Отклонение, %	2021-2024 (прогноз)
Поднято воды	301,928	498,17	498,17	498,17	100,0	498,17
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	4,486	2,26	2,26	2,26	100,0	2,26
Подано воды в сеть	297,442	495,90	495,90	495,90	100,0	495,90

Показатели	2018 (факт)	2019 (утверж)	2020 (предл.организ.)	2020 (прогноз)	Отклонение, %	2021-2024 (прогноз)
Потери воды %	101,213	22,01	22,01	22,01	100,0	22,01
	34,0%	4,4%	4,4%	4,4%		4,4%
Расход воды на технологические нужды	24,714	15,16	15,16	15,16	100,0	15,16
Объем реализации воды	171,515	458,74	458,74	458,74	100,0	458,74
Расход воды на собственные нужды предприятия	3,882	90,86	90,86	90,86	100,0	90,86
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	167,633	367,88	367,88	367,88	100,0	367,88
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	9,802	35,24	35,24	35,24	100,0	35,24
По группе потребителей «Население»	79,244	133,32	133,32	133,32	100,0	133,32
		29,1%	29,1%	29,1%		29,1%
По группе потребителей «Прочие»	78,587	199,31	199,31	199,31	100,0	199,31

Объем питьевой воды на 2020-2024 годы принят на основании технического заключения отдела технического аудита для АО «ОЭЗ «Иннополис».

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

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

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

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

Наименование показателя	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

Наименование показателя	2020	2021	2022	2023	2024
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2017	2018	2019	2020
факт	84 817,38			
Утверждено ГКРТТ		7 478,61	7 774,38	
прогноз организации				46 975,58
принято ГКРТТ				7 977,87

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2020	46 975,58	17,05	100,0%	187,75	1 100,85%
2021	48 167,63	187,75	100,0%	22,25	11,85%
2022	49 393,58	22,25	100,0%	193,09	867,76%
2023	50 680,45	193,09	100,0%	27,86	14,43%
2024	52 022,93	27,86	100,0%	198,95	714,03%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ** на 2020 год приняты в сумме 7768,10 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 4745,73 тыс.руб., из них:

1. **Производственные расходы** на 2020 год приняты в сумме 4707,21 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3239,93 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2480,80 тыс.руб., ниже от уровня предложения организации на 4304,31 тыс.руб., численность основного персонала принята на уровне утвержденной численности на 2019 год.

– отчисления на социальные нужды (30,6%) –759,13 тыс.руб.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
машинист насосной установки	4,00	28,75	1 379,79
уборщик производственных помещений	0,10	20,71	24,85
Электрогазосварщик	0,20	45,99	110,37
Дежурный слесарь по сетям водоснабжения (аварийно-восстановительная бригада)	1,00	43,12	517,38
Слесарь по обслуживанию оборудования	1,50	22,99	413,91
Водитель дежурной машины (Аварийно-востановительная бригада)	0,10	28,74	34,49
Итого	**6,9**	**29,96**	**2 480,80**

1.2. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 1319,51 тыс.руб., что ниже предложения организации на 17529,54 тыс.руб.

При анализе представленных документов учтены:

расходы на оплату тревожной сигнализации договор с ФГКУ «Управление вневедомственной охраны войск национальной гвардии Российской Федерации по Республике Татарстан» №02/01-19АО от 01.01.2019 (договор заключается ежегодно);

расходы на техническое обслуживание тревожных кнопок на водозаборных сооружениях с насосной станцией 1-ого подъема и биологических очистных сооружений, договор №876КТС от 01.01.2018 с ООО «ЧОО «Контроль сервис»;

расходы на эксплуатационные услуги по подержанию в рабочем состоянии оборудования системы автоматической противопожарной сигнализации и пожаротушения на водозаборных сооружениях с насосной станцией 1-ого подъема и биологических очистных сооружений, договор №01/01-19/АО от 28.01.2019 с ООО «Техно-Р»;

расходы на оказание услуг по дератизации, дезинсекции и дезинфекции насосной станцией 1-ого и 2-ого подъема и лаборатории, договор №73/2018-ЕП от 01.01.2019 с ООО «СанДезАрт»;

плата за пользование водным объектом на основании договора водопользования № б/н от 31.08.2016г. с дополнительным соглашением №16-08.01.04.007-Х-ДЗИО-Т-2016-01888/11 от 17.01.2019 с Нижневолжским водным управлением Федерального агентства водных ресурсов;

расходы на аренду земельного участка по договору №071-4891 от 19.08.2016 с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан, договор действует до 2021 года;

расходы на аренду лесного участка, расположенного между береговой линией и городом Иннополис по договору №765 от 17.12.2014 с Министерством лесного хозяйства Республики Татарстан, договор действует до 2063 года;

расходы на оказание услуг по профессиональному обучению кадров по договору №456 от 15.05.2017 с Частным образовательным учреждением дополнительного образования «Региональный учебный центр по подготовке кадров», расходы учтены на основе фактических оплат по итогам 2018 года и с учетом доли распределения на услуги водоснабжения-0,25%.

Исключены затраты в сумме 7,8 тыс.руб. по оплате услуг ООО «Аналитическая лаборатория «Экомониторинг» по договору № 188/2018 от 01.06.2018 на проведение экспертизы класса опасности отходов и компонентного состава отходов как не относящиеся к виду деятельности – водоснабжение.

Исключена амортизация основных средств цехового назначения (контрольно-пропускной пункт площадки ВОС, административно-бытовое здание площадки ВОС), в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Исключены расходы на охрану договор с ООО ЧОП «Контур-Булгар» № 4/09 от 04.09.2015 в связи с наличием автоматизированной охраны.

Исключены расходы на оказание услуг по сбору, транспортированию и размещению твердых коммунальных отходов договор №7284К от 01.01.2018 с дополнительным соглашением с ООО «ПЖКХ» в связи с отсутствием договора с Региональным оператором ООО «УК ПЖКХ»;

Заработная плата цехового персонала принята на уровне утвержденного 2019 года, с учетом индекса потребительских цен.

АО «ОЭЗ «Иннополис» осуществляет закупочную деятельность в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и утвержденным Положением о закупках товаров, работ, услуг, в соответствии с которым предусмотрена возможность проведения закупок у единственного поставщика. Закупки у контрагентов: ЧОП «Контр-Булгар», ООО «АЛАТ», ООО «Сандезарт», ООО «Промэнергострой», ООО ЧОО «Контроль Сервис», ФГКУ «Управление вневедомственной охраны МВД по РТ», ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии РТ», ОВО по Зеленодольскому району - филиал ФГКУ УВО ВНГ России по Республике Татарстан, осуществлен способом закупки у единственного поставщика в соответствии со ст.48 Положения о закупках.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК в %
1	Заработная плата цехового персонала	6 021,31	338,02	5,61
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1 842,52	103,43	5,61
3	Амортизация ОС цехового назначения	607,33		
4	Договорные услуги (ООО «Техно-Р», обучение	2 931,07		
5	Аренда земельных участков ВОС	101,22	101,22	100,0
6	Охрана объектов	2 596,80		
7	Аренда лесного участка	199,74	199,74	100,0
8	Дератизация	17,01	16,94	99,6
9	Техническое обслуживание сигнализации	17,99	17,92	99,6
10	Работы по содержанию и обслуживанию 2 плавучих освещаемых знаков судоходной обстановки	120,44		
11	Сбор, транспортирование и размещение ТКО	4,72		
12	Плата за пользование водным объектом	36,83	37,94	103
13	Права на программы для ЭВМ arOPC сервер 1.48 Электронная лицензия на 1 рабочее место ВОС	1,65		
14	Тревожная сигнализация	117,75	117,30	99,3
15	ТО пожарной сигнализации	630,92	387,00	61,3

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК в %
16	Прочие цеховые расходы	3 601,75		
Итого		**18 849,05**	**1 319,51**	7,0

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,10	40,24	48,28
Начальник службы очистных сооружений	0,10	74,74	89,68
Инженер по охране окружающей среды (эколог)	0,10	34,49	41,39
Электрослесарь КИПиА	0,10	40,24	48,28
Начальник лаборатории	0,10	57,49	68,98
Лаборант химического анализа	0,10	34,49	41,39
Итого	**0,6**	**46,94**	**338,02**

* *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. Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения в сумме 712,95 тыс.руб., исключены в связи с отсутствием дефектных ведомостей и сметных расчетов.

III. Прочие расходы

Согласно п.2 ст.6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» органам местного самоуправления поселений, городских округов для каждой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения необходимо определить гарантирующую организацию и установить зоны ее деятельности.

Постановлением от 09.11.2016 № 30 Исполнительного комитета города Иннополис Верхнеуслонского муниципального района «Об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения» гарантирующей организацией определено АО «Особая экономическая зона «Иннополис».

В соответствии с п.5 постановления Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» после определения органами местного

самоуправления поселений и (или) городских округов гарантирующей организации в сфере водоотведения орган регулирования тарифов начиная с очередного периода регулирования устанавливает:

а) для гарантирующей организации - тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение), на техническую воду и тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения, а также тарифы для отдельных регулируемых видов деятельности в случае, если гарантирующая организация оказывает абонентам отдельные виды услуг, предусмотренные пунктом 4 настоящего документа;

б) для иных регулируемых организаций - тарифы на **транспортировку холодной воды**, тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения, а также тарифы на питьевую воду и (или) на техническую воду в случае, если регулируемая организация осуществляет забор (подъем) воды и (или) водоподготовку.

Согласно п.5 ст.12 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» организации, эксплуатирующие отдельные объекты централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения, обязаны заключить с гарантирующей организацией, определенной в отношении такой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения, договор по водоподготовке, по транспортировке воды и (или) договор по транспортировке сточных вод, по очистке сточных вод, а также иные договоры, необходимые для обеспечения холодного водоснабжения и (или) водоотведения. Гарантирующая организация обязана оплачивать указанные услуги по тарифам в сфере холодного водоснабжения и водоотведения.

Таким образом, данная статья включает затраты на оплату услуг по транспортировке питьевой воды, оказываемые сторонними организациями.

Сторонние организации, осуществляющие транспортировку питьевой воды:

Наименование организаций	2020 г.		
	Объем, тыс.м3	Сумма на год руб., без НДС	Тариф руб/м3 (без НДС)
ООО «РСК»	64,94	147,78	2,27

IV. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 1711,79 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 1446,84 тыс.руб. Численность АУП принята на уровне предложения организации и предыдущего периода регулирования. Затраты на транспортные расходы и амортизацию автомобилей исключены, в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
1	Заработная плата АУП	1 272,53	1 310,71	103,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	389,39	401,08	103,0
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	155,92		
6	Транспортные расходы	1 340,78		
Итого		**3 158,63**	**1 711,79**	**54,1**
Водоснабжение 2,25%			**38,52**	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	**Численность (чел.)**	**Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)**	**Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)**
экономист	1,0	40,24	482,89
начальник оперативно-диспетчерской службы	1,0	68,98	827,82
Итого	2,0	54,61	**1310,71**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике на 2018 год расходы распределяются по выручке. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 2,25% - 38,52 тыс.руб. Расчет выполнен на основании оборотно-сальдовой ведомости 90 счета за 2018 год.

Распределение административных расходов по видам деятельности.

Наименование видов деятельности	% распределения
Тепловая энергия	31,35
Водоснабжение питьевая вода г. Иннополис	2,25
Водоотведение хозяйственно-бытовых стоков г.Иннополис	1,70
Основная деятельность особой зоны	64,70

Расходы на приобретение энергетических ресурсов на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 2317,28 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 745,48 тыс.кВт. Удельный расход электрической энергии 1,5 кВт/куб.м.

- Объем электроэнергии и удельный расход электрической энергии приняты по техническому заключению. Стоимость электрической энергии принята с учетом индексов-дефляторов на 2019 и 2020 годы к фактической цене по итогам 2018 года.

Предприятие работает по двухставочному тарифу (ВН) на электрическую энергию. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии – 3,11 руб/кВт.ч.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и материалов (химических реагентов), связанные с технологическим процессом приняты в сумме 705,09 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 0,23 тыс.руб.
- материалы (химические реагенты), связанные с технологическим процессом приняты в сумме 704,86 тыс.руб., ниже уровня предложения организации на 362,72 тыс.руб., в том числе:

Затраты приняты на основании расчета норм потребления и договоров поставки, фактические цены на химреагенты по факту 2018 года проиндексированы. Объем очищенной воды принят на основании предложения организации.

Перечень заключенных договоров:

ООО «Торговая компания Русхимия» договор от 13.11.2017 №12/2017-ЭЗП/ЕП поставка полиоксихлорид алюминия, гипохлорит натрия;

ООО «Касида-ХХ» договор от 13.08.2018 №16/2018-ЭЗП/ЕП поставка гипохлорит натрия марки А;

ООО «ХимИндустрия» договора от 13.06.2018 №62/06-18АО, 19.06.2018 №180619-001, 13.07.2018 №78/07-18АО, 18.07.2018 №180718-001 поставка гипохлорит натрия ГОСТ 11086-76;

ООО «Химресурс» договора от 29.10.2018 №160/10-18АО, 12.11.2018 №15 поставка Флокулянт Flopam FO 4140 SH и Аммоний сернокислый;

ООО «Аквахим» договора от 19.01.2018 №3/01-18/АО, 29.01.2018 №392, 02.07.2018 №70/07-18АО, 04.07.2018 №3944 поставка Сульфат аммония тех.;

ООО «Аурат-ВВ» договора от 29.06.2018 №70/06-18/АО/ВВ-52, 05.07.2018 №4892, 10.08.2018 №17/2018-ЭЗП, 12.12.2018 №9797, 23.08.2018 №6433 поставка полиоксихлорида алюминия.

№	Наименование химреагентов	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м3)	Объем воды для расчета (тыс.м3)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
1	Полиоксихлорид алюминия	63,20	171,50	10,84	46 456,50	503,53
2	Гипохлорит натрия	41,30	171,50	7,08	24 660,27	174,67
3	Флокулянт Flopam FO 4140 SH	0,20	171,50	0,03	320 810,71	11,00
4	Аммоний сернокислый (50)	0,30	171,50	0,05	34 827,23	1,79
	Сульфат аммония тех.	3,00	171,50	0,51	26 953,25	13,87
	Итого					704,86

Закупка реагентов выполнена на основании протоколов 3 17/2018-ЭЗП/1 от 30.07.2018 и №023/2019-ЭЗКУ от 14.08.2019 рассмотрения заявок на участие и

подведения итогов в запросе коммерческих условий в электронной форме. Объем воды для очистки принято на основании предложения организации.

V. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 14240,38 тыс. руб. Организация не представила план мероприятий по использованию амортизационных отчислений. В расчет принята сумма утвержденная в предыдущем периоде регулирования в размере 209,77 тыс.руб.

VI. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Организация не заявляла нормативную прибыль.

VII. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

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

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

Расчет необходимой валовой выручки
АО «ОЭЗ «Иннополис»
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:
   1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2020	2021	2022	2023	2024
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.					
Индекс эффективности	%	1	1	1	1	1

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2020	2021	2022	2023	2024
операционных расходов						
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2020	2021	2022	2023	2024
1	Индекс потребительских цен	%	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	4 745,73	4 872,11	5 016,32	5 164,80	5 317,68

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

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

Неподконтрольные расходы	2020	2021	2022	2023	2024
Налоги, тыс.руб.	0,23	0,23	0,23	0,23	0,23
Материалы (химические реагенты), связанные с технологическим процессом	704,86	718,75	737,89	759,73	782,22
Итого	705,09	718,98	738,12	759,96	782,45
Индекс промышленных производителей, %	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

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

$$НВВ_i = ТР_i + А_i + ПР_i + ПР_i^{го} + \Delta НВВ_i^{с},$$

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2020	2021	2022	2023	2024
1	Текущие расходы, тыс.руб.	7 768,10	7944,99	8164,6	8407,25	8657,11
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	209,77	209,77	209,77	209,77	209,77
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	**7 977,87**	**8 154,76**	**8 374,37**	**8 617,02**	**8 866,88**

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «ОЭЗ «Иннополис» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «ОЭЗ «Иннополис»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,05	17,73	104,0
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,46	21,28	104,0

	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	Отклонение к 01.07.2021, %
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,73	17,82	100,5
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	21,28	21,38	100,5
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	Отклонение к 01.07.2022, %
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,82	18,69	104,9
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	21,38	22,43	104,9

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
АО «ОЭЗ «Иннополис»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,69	18,88	101,0
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	22,43	22,66	101,0
	с 01.01.2024 по 30.06.2024	**с 01.07.2024 по 31.12.2024**	Отклонение к 01.07.2024, %
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,88	19,78	104,8
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	22,66	23,74	104,8

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю АО «ОЭЗ «Иннополис» и мэру города Иннополс. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «ОЭЗ «Иннополис» на 2020-2024 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «ОЭЗ «Иннополис» на 2020-2024 гг.

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
АО «Особая экономическая зона «Иннополис»
Верхнеуслонского муниципального района
на 2020-2024 гг.

№ тарифного дела: 26/122

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 АО «Особая экономическая зона «Иннополис» (далее - АО «ОЭЗ «Иннополис») об установлении тарифов на водоотведение на 2020-2024 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2020-2024 год и назначении уполномоченных по делам» от 14.05.2019 №117 открыто тарифное дело № 26/122, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение АО «ОЭЗ «Иннополис» **на 2020-2024 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральный директор - Халимов Ренат Азатович

Имущество находится в собственности организации. Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Особая экономическая зона «Иннополис» принимает сточные воды от потребителей города Иннополис Верхнеуслонского муниципального района.

Водоснабжение не является основным видом деятельности организации.

Постановлением от 28.10.2016 № 29 Исполнительного комитета города Иннополис Верхнеуслонского муниципального района утверждена схема водоснабжения и водоотведения муниципального образования город Иннополис Верхнеуслонского муниципального района Республики Татарстан на период с 2016 по 2035 год.

Постановлением от 09.11.2016 № 30 Исполнительного комитета города Иннополис Верхнеуслонского муниципального района «Об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения» гарантирующей организацией определено АО «Особая экономическая зона «Иннополис».

Описание схемы водоотведения

Протяженность канализационных сетей составляет 15,0 км. Стоки перекачиваются оборудованием канализационных насосных станций и далее направляются на очистку на очистные сооружения.

Тарифы на водоотведение на 2017-2019 год установлены постановлениями Госкомитета от 09.12.2016 №10-42/кс, 17.11.2017 №10-36/кс, 21.11.2018 №10-48/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.					
	2017		2018		2019	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
АО «ОЭЗ «Иннополис»						
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,83	13,34	13,34	13,88	13,88	14,22
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	15,14	15,74	15,74	16,38	16,66	17,06

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2017

За отчетный период получен убыток в размере – 54 412,41 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям: Затраты на покупную электрическую энергию на 205%, «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 71%, «Отчисления на социальные нужды» на 65%, Амортизация основных средств производственного назначения на 2183%, «Общеэксплуатационные расходы» на 1744%, «Цеховые расходы» на 3196%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ «Иннополис»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость водоотведения							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	989,19	672,00	68%	*2,16*	*4,81*	***-2,66***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	525,62	1 601,54	305%	*1,15*	*11,47*	***-10,33***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 010,24	3 440,14	171%	*4,38*	*24,64*	***-20,26***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	615,13	1 013,82	165%	*1,34*	*7,26*	***-5,92***
5	Амортизация основных средств	тыс.	666,23	15 209,75	2283%	*1,45*	*108,94*	***-107,49***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ «Иннополис»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	производственного назначения	руб.						
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	842,91	27 782,82	3296%	*1,84*	*198,99*	***-197,15***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	353,67	6 519,95	1844%	*0,77*	*46,70*	***-45,93***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	тыс. руб.	**6 002,99**	**56 240,02**	**937%**	***13,09***	***402,81***	***-389,73***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**6 002,99**	**1 827,61**				
19	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-54 412,41**				

2018

За отчетный период получен убыток в размере -26 947,19 тыс.руб.

Перерасход выявлен по статьям: «Затраты на покупную электрическую энергию» на 220%, «амортизация основных средств производственного назначения» на 1811%, «ремонт и техническое обслуживание основных средств» на 147%, «цеховые расходы» на 802%; «общеэксплуатационные расходы» на 34%.

Подучена экономия по статье «расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 11%, «отчисления на социальные нужды» на 12%.

Дополнительно организация в 2018 году провела текущий ремонт на сумму 2 566,24 тыс.руб. и оплатила услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях на сумму 203,91 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ «Иннополис»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	1 018,47	654,11	64%	*2,22*	*4,19*	***-1,97***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные	тыс. руб.	566,69	1 812,72	320%	*1,24*	*11,62*	***-10,38***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ «Иннополис»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	расходы)							
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 069,74	1 847,30	89%	*4,51*	*11,84*	***-7,33***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	633,34	558,92	88%	*1,38*	*3,58*	***-2,20***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	722,50	13 804,32	1911%	*1,57*	*88,47*	***-86,90***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		2 566,24	0%	*0,00*	*16,45*	***-16,45***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.		203,91	0%	*0,00*	*1,31*	***-1,31***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	867,86	7 827,14	902%	*1,89*	*50,16*	***-48,27***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	365,53	512,65	140%	*0,80*	*3,29*	***-2,49***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**6 244,14**	**29 787,31**	**477%**	***13,61***	***190,90***	***-177,29***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**6 244,14**	**2 066,96**				
19	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-26 947,19**				

В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке по регулируемым видам деятельности. Учетная политика утверждена приказом №87 от 31.12.2017.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утверж)	2020 (предл.организ.)	2020 (прогноз)	Отклонение, %	2021-2024 (прогноз)
Принято сточных вод, всего:	156,033	467,34	467,34	467,34	100,0	467,34

Показатели	2018 (факт)	2019 (утверж)	2020 (предл.организ.)	2020 (прогноз)	Отклонение, %	2021-2024 (прогноз)
Технологические нужды	0	8,6	8,6	8,6	100,0	8,6
Объем реализации сточных вод, всего:	156,033	458,74	458,74	458,74	100,0	458,74
Хозяйственные нужды предприятия	4,050	48,87	48,87	48,87	100,0	48,87
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	151,983	409,88	467,34	409,88	100,0	409,88
Технологические нужды предприятия			8,6			
Хозяйственные нужды предприятия			90,8			
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	9,802	30,46	367,88	30,46	100,0	30,46
По группе потребителей «Население»	79,990	180,10	133,32	180,10	100,0	180,10
		43,9%		43,9%		43,9%
По группе потребителей «Прочие»	62,191	199,31	199,31	199,31	100,0	199,31

Объем сточных вод принят на основании технического заключения отдела технического аудита для АО «ОЭЗ «Иннополис».

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

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

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

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

Наименование показателя	2020	2021	2022	2023	2024
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%

Наименование показателя	2020	2021	2022	2023	2024
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2017	2018	2019	2020
факт	1 827,61	2 123,61		
Утверждено ГКРТТ			6 445,20	
прогноз организации				28 478,83
принято ГКРТТ				6 653,13

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2020	28 478,83	14,22	100,0%	109,94	773,16%
2021	29 295,09	109,94	100,0%	17,78	16,17%
2022	29 853,51	17,78	100,0%	112,38	632,09%
2023	30 427,83	112,38	100,0%	20,28	18,05%
2024	31 031,25	20,28	100,0%	115,01	567,03%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ** на 2020 год приняты в сумме 5930,63 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 4 381,02 тыс.руб., из них:

1. **Производственные расходы** на 2020 год приняты в сумме 4351,92 тыс.руб., в том числе:

1.1. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 2883,12 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2 207,60 тыс.руб., на уровне предложения организации, численность основного персонала принята на уровне утвержденной численности на 2019 год.

– отчисления на социальные нужды (30,6%) –675,53 тыс.руб.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Слесарь по обслуживанию оборудования участка канализационных сети	2,00	28,75	689,91
Дежурный слесарь по сетям (аварийно-восстановительная бригада)	1,68	34,49	695,41
Водитель дежурной машины (Аварийно-востановительная бригада)	0,54	28,96	187,65
Оператор	2,00	26,44	634,64
Итого	**6,22**	**29,57**	**2207,60**

1.2. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 1202,28 тыс.руб., что ниже предложения организации на 5 010,84 тыс.руб.

При анализе представленных документов учтены:

расходы на оплату тревожной сигнализации договор с ФГКУ «Управление вневедомственной охраны войск национальной гвардии Российской Федерации по Республике Татарстан» №02/01-19АО от 01.01.2019 (договор заключается ежегодно);

расходы на охрану биологических очистных сооружений договор с ООО ЧОП «Контур-Булгар» № 4/09 от 04.09.2015 с дополнительными соглашениями;

расходы на техническое обслуживание тревожных кнопок на водозаборных сооружениях с насосной станцией 1-ого подъема и биологических очистных сооружений, договор №876КТС от 01.01.2018 с ООО «ЧОО «Контроль сервис»;

расходы на эксплуатационные услуги по подержанию в рабочем состоянии оборудования системы автоматической противопожарной сигнализации и пожаротушения на водозаборных сооружениях с насосной станцией 1-ого подъема и биологических очистных сооружений, договор №01/01-19/АО от 28.01.2019 с ООО «Техно-Р»;

расходы на оказание услуг по дератизации, дезинсекции и дезинфекции насосной станцией 1-ого и 2-ого подъема и лаборатории, договор №73/2018-ЕП от 01.01.2019 с ООО «СанДезАрт»;

плата за пользование земельным участком (подъездная дорога к КОС) на основании соглашения об установления сервитута в отношении земельного участка, находящегося в государственной собственности № 073-11 от 19.01.2017г. с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан;

расходы на оказание услуг по сбору, размещению отходов от КОС договор №7284К от 01.01.2018 с дополнительным соглашением с ООО «Чистый город»;

расходы на оказание услуг по проведению лабораторных исследований качества канализационных стоков от локальных очистных сооружений и КОС договор №5/2017-ЗП от 17.04.2017 с ФГБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Республики Татарстан»;

расходы на оказание услуг по проведению лабораторных исследований качества канализационных стоков договор №2051-18 от 16.07.2018 с ООО «Эко-аналитическая лаборатория «Мегатех»;

расходы на аренду земельного участка (участок под КОС) по договору №071-4891 от 19.08.2016 с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан, договор действует до 2021 года;

расходы на оказание услуг по профессиональному обучению кадров по договору №456 от 15.05.2017 с Частным образовательным учреждением дополнительного образования «Региональный учебный центр по подготовке кадров», расходы учтены на основе фактических оплат по итогам 2018 года и с учетом доли распределения на услуги водоснабжения.

Затраты в сумме 7,8 тыс.руб. по оплате услуг ООО «Аналитическая лаборатория «Экомониторинг» по договору № 188/2018 от 01.06.2018 на проведение экспертизы класса опасности отходов и компонентного состава отходов.

Исключены амортизация основных средств цехового назначения (контрольно-пропускной пункт площадки КОС, административно-бытовое здание площадки КОС), затраты на охрану труда, канц.товары, содержание зданий, хим.реактивов, резервов на отпуска в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Заработная плата цехового персонала принята на уровне утвержденного 2019 года, с учетом индекса потребительских цен.

АО «ОЭЗ «Иннополис» осуществляет закупочную деятельность в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и утвержденным Положением о закупках товаров, работ, услуг, в соответствии с которым предусмотрена возможность проведения закупок у единственного поставщика. Закупки у контрагентов: ЧОП «Контр-Булгар», ООО «АЛАТ», ООО «Сандезарт», ООО «Промэнергострой», ООО ЧОО «Контроль Сервис», ФГКУ «Управление вневедомственной охраны МВД по РТ», ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии РТ», ОВО по Зеленодольскому району - филиал ФГКУ УВО ВНГ России по Республике Татарстан, осуществлен способом закупки у единственного поставщика в соответствии со ст.48 Положения о закупках.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК в %
1	Заработная плата цехового персонала	2 271,40	289,76	12,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	695,05	88,67	12,8
3	Амортизация ОС цехового назначения	819,94		
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	150,14	44,00	29,3
5	Канц.товары	6,55		
6	содержание зданий	2,92		
7	химреактивы для лаборатории	19,02		
8	Аренда земли	14,09	14,02	99,5
9	Охрана объекта	907,20	556,00	61,3
10	Аренда подъезной автомобильной дороги к площадке КОС	11,65	12,36	106,1
11	ТО пожарной сигнализации	378,55		
12	Дератизация	5,48	5,62	102,6
13	Права на программы для ЭВМ arOPC сервер 1.48 Электронная лицензия на 1 рабочее место КОС	0,83		
14	Сбор, транспортирование и размещение ТКО	30,59	31,38	102,6
15	ТО тревожной сигнализации	17,99	18,46	102,6

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК в %
16	Резерв на отпуска	735,13		
17	Производственный контроль качества сточных вод и атмосферного воздуха. (ФБУЗ Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан, договора №5-2017-ЗП от 17.04.2017, №528 от 09.10.2017, №01/2018-ЗП/ЕП от 21.03.2018.ООО НПО ЦЭИ №Л/18-008 от 21.02.2018, ООО «Мегатех» Эко-аналитическая лаборатория №01/2018-ЗП/ЕП от 21.03.2018, №205/2-18 от 16.07.2018).	146,59	142	96,8
Итого		**6 213,12**	**1 202,28**	19,4

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,10	40,25	48,30
Начальник службы очистных сооружений		0,00	0,00
Инженер по охране окружающей среды (эколог)	0,10	34,49	41,39
Электрослесарь КИПиА	0,10	34,49	41,39
Начальник лаборатории	0,10	40,25	48,30
Лаборант химического анализа	0,10	57,49	68,99
Итого	**0,6**	**40,24**	**289,76**

* *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. Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоотведения в сумме 2658,97 тыс.руб., исключены в связи с отсутствием дефектных ведомостей и сметных расчетов.

III. Прочие прямые расходы

Согласно п.2 ст.6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» органам местного самоуправления поселений, городских округов для каждой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения необходимо определить гарантирующую организацию и установить зоны ее деятельности.

Постановлением от 09.11.2016 № 30 Исполнительного комитета города Иннополис Верхнеуслонского муниципального района «Об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения» гарантирующей организацией определено АО «Особая экономическая зона «Иннополис».

В соответствии с п.5 постановления Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» после определения органами местного самоуправления поселений и (или) городских округов гарантирующей организации в сфере водоотведения орган регулирования тарифов начиная с очередного периода регулирования устанавливает:

а) для гарантирующей организации - тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение), на техническую воду и тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения, а также тарифы для отдельных регулируемых видов деятельности в случае, если гарантирующая организация оказывает абонентам отдельные виды услуг, предусмотренные пунктом 4 настоящего документа;

б) для иных регулируемых организаций - тарифы на **транспортировку сточных вод**, тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе.

Согласно п.5 ст.12 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» организации, эксплуатирующие отдельные объекты централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения, обязаны заключить с гарантирующей организацией, определенной в отношении такой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения, договор по водоподготовке, по транспортировке воды и (или) договор по транспортировке сточных вод, по очистке сточных вод, а также иные договоры, необходимые для обеспечения холодного водоснабжения и (или) водоотведения. Гарантирующая организация обязана оплачивать указанные услуги по тарифам в сфере холодного водоснабжения и водоотведения.

Таким образом, данная статья включает затраты на оплату услуг по транспортировке сточных вод, оказываемые сторонними организациями.

Сторонние организации, осуществляющие транспортировку сточных вод:

Наименование организаций	2020 г.		
	Объем, тыс.м3	Сумма на год руб., без НДС	Тариф руб/м3 (без НДС)
ООО «РСК»	64,94	266,51	4,10

IV. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 1 711,79 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 1446,84 тыс.руб. Численность АУП принята на уровне предложения организации и предыдущего периода регулирования. Затраты на транспортные расходы и амортизацию автомобилей исключены, в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
1	Заработная плата АУП	1 272,53	1 310,72	103,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	389,39	401,08	103,0
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	155,92		
6	Транспортные расходы	1 340,78		
Итого		**3 158,63**	**1 711,80**	**51,4**
Водоотведение 1,70%			**29,10**	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	**Численность (чел.)**	**Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)**	**Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)**
экономист	1,00	40,24	482,89
начальник оперативно-диспетчерской службы	1,0	68,98	827,82
Итого	2,0	54,61	**1310,71**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике на 2018 год расходы распределяются по выручке. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 1,70% - 29,10 тыс.руб. Расчет выполнен на основании оборотно-сальдовой ведомости 90 счета за 2018 год.

Распределение административных расходов по видам деятельности.

Наименование видов деятельности	% распределения
Тепловая энергия	31,35
Водоснабжение питьевая вода г. Иннополис	2,25
Водоотведение хозяйственно-бытовых стоков г.Иннополис	1,70
Основная деятельность особой зоны	64,70

Расходы на приобретение энергетических ресурсов на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 637,23 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 206,41 тыс.кВт. Удельный расход электрической энергии 0,44 кВт/куб.м.

Объем электроэнергии принят по техническому заключению. Удельный расход электрической энергии принят по техническому заключению. Стоимость электрической энергии принята с учетом индексов-дефляторов на 2019 и 2020 годы к фактической цене по итогам 2018 года

Предприятие работает по двухставочному тарифу (ВН) на электрическую энергию. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии – 3,10 руб/кВт.ч.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и материалов (химических реагентов), связанные с технологическим процессом приняты в сумме 912,38 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 0,17 тыс.руб.;

- материалы (химические реагенты), связанные с технологическим процессом приняты в сумме 912,21 тыс.руб., ниже уровня предложения организации на 186,76 тыс.руб., в том числе:

Затраты приняты на основании расчета норм потребления и договоров поставки, фактические цены на химреагенты по факту 2018 года проиндексированы.

Перечень заключенных договоров:

ООО «Торговая компания Русхимия» договор от 13.11.2017 №12/2017-ЭЗП/ЕП поставка полиоксихлорид алюминия, гипохлорит натрия;

ООО «Аурат-ВВ» договор от 29.06.2018 №70/06-18/АО/ВВ-52 поставка коагулянта полиоксихлорида алюминия «Аква-Аурат 18».

Закупка реагентов выполнена на основании протоколов 3 17/2018-ЭЗП/1 от 30.07.2018 и №023/2019-ЭЗКУ от 14.08.2019 рассмотрения заявок на участие и подведения итогов в запросе коммерческих условий в электронной форме.

№	Наименование химреагентов	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м3)	Объем воды для расчета (тыс.м3)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
1	Хлорная известь	65,00	458,74	29,82	30 141,43	898,75
2	Гипохлорит натрия	1,00	458,74	0,46	29 123,11	13,36
3	Коагулянт	0,01	458,74	0,001	33 652,07	0,09
	Итого					912,21

V. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 13801,02 тыс. руб. Организация не представила план мероприятий по использованию амортизационных отчислений. В расчет принята сумма утвержденная в предыдущем периоде регулирования в размере 722,50 тыс.руб.

VI. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Организация не заявляла нормативную прибыль.

VII. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

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

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

Расчет необходимой валовой выручки
АО «ОЭЗ «Иннополис»
методом индексации установленных тарифов
на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2020	2021	2022	2023	2024
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	4 381,02				
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2020	2021	2022	2023	2024
1	Индекс потребительских цен	%	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	4 381,02	4 497,68	4 630,82	4 767,89	4 909,02

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

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

Неподконтрольные расходы	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Налоги, тыс.руб.	0,17	0,17	0,17	0,17	0,17
Материалы (химические реагенты), связанные с технологическим процессом	912,21	946,87	985,69	1 028,08	1 072,28
Итого:	912,38	947,04	985,86	1 028,25	1 072,46
Индекс промышленных производителей, %	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

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

$$НВВ_i = ТР_i + А_i + ПР_i + ПР_i^{го} + \Delta НВВ_i^{с},$$

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	**Показатель**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
1	Текущие расходы, тыс.руб.	5 930,63	6054,02	6217,45	6401,75	6613,03

№ п/п	Показатель	2020	2021	2022	2023	2024
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	722,50	722,50	722,50	722,50	722,50
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение)	**6 653,13**	**6 776,52**	**6 939,95**	**7 124,25**	**7 335,53**

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «ОЭЗ «Иннополис» на долгосрочный период в следующем размере:

АО «ОЭЗ «Иннополис»	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,22	14,79	104,0
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	17,06	17,75	104,0
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	Отклонение к 01.01.2021, %
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,77	14,77	99,9
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	17,72	17,72	99,9
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	Отклонение к 01.07.2022, %
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,77	15,49	104,9
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	17,72	18,59	104,9
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	Отклонение к 01.07.2023, %
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,49	15,57	100,5
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,59	18,68	100,5
	с 01.01.2024 по 30.06.2024	**с 01.07.2024 по 31.12.2024**	Отклонение к 01.07.2024, %

иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,57	16,41	105,4
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,68	19,69	105,4

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю АО «ОЭЗ «Иннополис» и мэру города Иннополс. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение АО «ОЭЗ «Иннополис» на 2020-2024 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «ОЭЗ «Иннополис» на 2020-2024 гг.

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «Газпром трансгаз Казань» Верхнеуслонского муниципального района на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/277

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 11.12.2018 №10-144/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод на 2019-2023 годы» установлены тарифы на питьевую воду для ООО «Газпром трансгаз Казань» для потребителей Верхнеуслонского муниципального района (далее – ООО «Газпром трансгаз Казань») на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

ООО «Газпром трансгаз Казань»	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 год утверждено				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	28,44	101,7%	28,78	101,2%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	23,70	100,0%	23,98	101,2%
2020 год утверждено				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	28,78	100,0%	29,79	103,5%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	23,98	100,0%	24,83	103,5%
2021 год утверждено				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	29,79	100,0%	30,48	102,3%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	24,83	100,0%	25,40	102,3%
2022 год утверждено				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	30,48	100,0%	31,55	103,5%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	25,40	100,0%	26,29	103,5%
2023 год утверждено				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	31,55	100,0%	32,29	102,3%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,29	100,0%	26,91	102,3%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Корректировка производится на основании письма о корректировки долгосрочных тарифов ООО «Газпром трансгаз Казань» от 14.04.2019 № 04/1-3750.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Газпром трансгаз Казань» оказывает услуги по водоснабжению населению в Верхнеуслонском муниципальном районе. Источником питьевой воды являются подземные воды. На балансе предприятия находятся 3 скважины, из которых 2 резервные. Основными видами деятельности организации являются: эксплуатация магистральных газопроводов, эксплуатация газовых сетей низкого давления, проектирование систем газоснабжения, капитальный и восстановительный ремонт действующих газопроводов и объектов газового хозяйства, транспортировка и поставка углеводородного сырья потребителям Российской Федерации.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период организацией получен **убыток** в размере 33,79 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- «материалы (химические реагенты)» на 99,1%;
- «ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 100,0%

Указанная экономия в размере 656,79 тыс.руб. Госкомитетом не изымается ввиду перенаправления финансирования на капитальный ремонт объектов водоотведения).

Перерасход образовался по статьям:

- «затраты на покупную электрическую энергию» на 3,22%;
- «затраты на заработную плату основного производственного персонала» на 18,87%;
- «отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 18,87%;
- «Амортизация основных средств производственного назначения» на 100,0%;

- «цеховые расходы» на 100,0%;
- общеэксплуатационные расходы на 224,87%;
- «прочие прямые расходы» на 100,0%;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед. изм.	ООО «Газпром трансгаз Казань»					
			Утверждено на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						Утв.	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	77 700,00	71 784,00	92%			
4	Подано воды в сеть	м3	77 700,00	71 784,00	92%			
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**77 700,00**	**71 784,00**	**92%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	71 050,00	62 589,00	88%			
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	6 650,00	9 195,00	138%			
10.1	население	м3	6 650,00	9 195,00	138%			
10.2	бюджетные потребители	м3			0%			
10.3	прочие потребители	м3			0%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	62,46	0,55	1%	*0,80*	*0,01*	***0,80***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	96,64	99,75	103%	*1,24*	*1,39*	***-0,15***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	664,81	790,25	119%	*8,56*	*11,01*	***-2,45***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	200,77	238,65	119%	*2,58*	*3,32*	***-0,74***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		128,40	0%	*0,00*	*1,79*	***-1,79***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	594,88	0,00	0%	*7,66*	*0,00*	***7,66***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	55,10	0%	*0,00*	*0,77*	***-0,77***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	203,45	660,95	325%	*2,62*	*9,21*	***-6,59***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**1 823,01**	**1 973,65**	**108%**	*23,46*	*27,49*	***-4,03***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**1 823,01**	**1 973,65**	**108%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-289,44**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (утвер)	2018 (факт)	2019-2023 (прогноз орг.)	2019-2023 (утвержд. ГКРТТ)	2020-2023 (прогноз ГКРТТ)	%
Поднято воды	78,330	71,784	63,30	76,395	76,395	100%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0		0			-
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	78,330	71,784	63,30	76,395	76,395	100%
Потери воды	0	0	0	0	0	-
	-	-	-	-	-	-
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	-
Объем реализации воды	78,330	71,784	63,30	76,395	76,395	100%
Расход воды на собственные нужды предприятия	71,680	62,589	55,00	68,095	67,2	98,69%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	6,651	9,195	8,300	8,300	9,195	110,78%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0		-
По группе потребителей «Население»	6,651	9,195	8,300	8,300	9,195	110,78%
	100%	100%	100%	100%	100%	-
По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	0	-

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2020-2023 годы принят на уровне утвержденного периода 2019-2023 гг.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1665,32	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,47	0,47	0,47	0,47	0,47

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ до 2024 года, 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):

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «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 1 698,12 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 1 743,34 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 1 794,94 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 1 848,07 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 33,80 тыс.руб., в том числе:

- водный налог - 33,80 тыс.руб.

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

на 2020 год в сумме 126,08 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3%);

на 2021 год в сумме 129,86 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 133,76 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 137,77 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	76,396	0,47	3,41	122,41
2020	76,396	0,47	3,51	126,08
2021	76,396	0,47	3,62	129,86
2022	76,396	0,47	3,73	133,76
2023	76,396	0,47	3,84	137,77

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

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

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **1 858 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 2,0%)**;

на 2021 год в сумме **1 907,00 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 2,6%)**;

на 2022 год в сумме **1 962,50 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 2,9%)**;

на 2023 год в сумме **2 019,64 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 2,9%)**;

Заключение

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

ООО «Газпром трансгаз Казань»	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	28,78	29,59	102,8%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	23,98	24,66	

ООО «Газпром трансгаз Казань»	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**	Отклонение к

	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	01.01.2021, %
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	29,59	30,31	102,3%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	24,66	25,26	

ООО «Газпром трансгаз Казань»	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	30,31	31,34	103,4%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	25,26	26,12	

ООО «Газпром трансгаз Казань»	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	31,34	32,10	102,4%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,12	26,75	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Газпром трансгаз Казань» и Исполнительного комитета Верхнеуслонского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Газпром трансгаз Казань» 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 «Газпром трансгаз Казань» на 2020-2023год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020-2023 года

ООО «Газпром трансгаз Казань»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период				Корректировка Госкомитета			
						Утверждено								2020 год			
			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	2021 год	2022 год	2023 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	16	17	18	20	21	22	23
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	да	да				да		**да**	**да**	**да**	**да**			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**78,330**	**71,784**	**91,6%**	**38,198**	**38,198**	**76,396**	**106,4%**	**76,395**	**76,395**	**76,395**	**76,395**	**38,198**	**38,198**	**76,395**	**100,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	71,68	62,589	**87,3%**	34,05	34,05	68,096	**108,8%**	68,10	68,10	68,10	68,10	34,05	34,05	68,10	**1,00**
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,00	0,000	**0,0%**	0,00	0,00	0,000	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	6,651	9,195	**138,2%**	4,150	4,150	8,300	**90,3%**	**8,300**	**8,300**	**8,300**	**8,300**	4,150	4,150	8,300	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	6,65	9,195	**138,2%**	4,15	4,15	8,300	**90,3%**	8,30	8,30	8,30	8,30	4,150	4,150	8,300	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,00	0,000	**0,0%**	0,00	0,00	0,000	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,00	0,000	**0,0%**	0,00	0,00	0,000	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	0,000	**0,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,01**	**0,01**	**91,6%**	0,00	0,00	**0,00**	**0,0%**	0,01	0,01	0,01	0,01	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**0,00**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**1 824,11**	**0,00**	**0,0%**	**905,46**	**916,06**	**1 821,52**	**0,0%**	**1 864,61**	**1 918,84**	**1 974,69**	**2 032,20**	**916,05**	**941,95**	**1 858,00**	**102,0%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**1 824,11**	**0,00**	**0,0%**	**905,46**	**916,06**	**1 821,52**	**0,0%**	**1 864,61**	**1 918,84**	**1 974,69**	**2 032,20**	**916,05**	**941,95**	**1 858,00**	**102,0%**
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. 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%**
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**1 824,11**	**1 929,93**	**105,8%**	**905,46**	**916,06**	**1 787,72**	**92,6%**	**1 864,61**	**1 918,84**	**1 974,69**	**2 032,20**	**916,05**	**941,95**	**1 858,00**	**103,9%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 617,47	1 312,70	**81,2%**	888,56	899,16	1 787,72	**136,2%**	1 830,81	1 885,04	1 940,89	1 998,40	899,15	925,05	1 824,20	**102,0%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,55	**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%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	94,55	99,75	**105,5%**	60,30	62,11	122,41	**122,7%**	126,09	129,87	133,76	137,78	62,11	63,97	126,08	**103,0%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	664,81	790,25	**118,9%**	376,46	393,77	770,23	**97,5%**	788,46	811,79	835,82	860,56	386,90	398,51	785,40	**102,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	200,77	238,65	**118,9%**	113,69	118,92	232,61	**97,5%**	238,11	245,16	252,42	259,89	116,84	120,35	237,19	**102,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	128,40	**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%**
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	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	594,88	0,00	**0,0%**	317,55	302,91	620,46	**0,0%**	635,14	653,94	673,30	693,23	312,32	320,37	632,68	**102,0%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	62,46	55,10	**88,2%**	20,56	21,45	42,01	**76,2%**	43,01	44,28	45,59	46,94	20,98	21,86	42,84	**102,0%**
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	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ				**0,0%**				**0,0%**					0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.11.2	Прочие расходы				**0,0%**				**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	173,30	617,23	**356,2%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	33,34	0,00	**0,0%**	16,90	16,90	33,80	**0,0%**	33,80	33,80	33,80	33,80	16,90	16,90	33,80	**100,0%**
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	33,34	0,00	**0,0%**	16,90	16,90	33,80	**0,0%**	33,80	33,80	33,80	33,80	16,90	16,90	33,80	**100,0%**
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**
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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
11	**Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования**	**тыс. руб.**			**0,0%**			0,00	**0,0%**					0,00	0,00		**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.**	**1 824,11**	**0,00**	**0,00**	**905,46**	**916,06**	**1 821,52**	**0,00**	**1 864,61**	**1 918,84**	**1 974,69**	**2 032,20**	**916,05**	**941,95**	**1 858,00**	**1,02**
18	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**23,29**	**27,49**	**118,1%**	**23,70**	**23,98**	**23,84**	**86,7%**	**24,41**	**25,12**	**25,85**	**26,60**	**23,98**	**24,66**	**24,32**	**102,0%**

Смета расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020-2023 года

ООО «Газпром трансгаз Казань»

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период								Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	18	19	20	21	22	23	24	25
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да		да		да		да		да		да							
1	Расходы на электрическую энергию	94,55	99,75	105,5%	122,41	122,7%	126,09	103,0%	129,87	103,0%	133,76	103,0%	137,78	103,0%	126,08	103,0%	129,86	103,0%	133,76	103,0%	137,77	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	1 696,22	1 701,78	100,3%	1 665,31	97,9%	1 704,72	102,4%	1 755,17	103,0%	1 807,13	103,0%	1 860,62	103,0%	1 698,12	102,0%	1 743,34	102,7%	1 794,94	103,0%	1 848,07	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	*1 696,22*	*1 701,78*	100,3%	*1 665,31*	97,9%	*1 704,72*	102,4%	*1 755,17*	103,0%	*1 807,13*	103,0%	*1 860,62*	103,0%	*1 698,12*	102,0%	*1 743,34*	102,7%	*1 794,94*	103,0%	*1 848,07*	103,0%
	Индекс эффективности расходов						1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен														1,03		1,04		1,04		1,04	
	Индекс количества активов																					
2.1	Производственные расходы	1 101,34	1 084,55	98,5%	1 044,85	96,3%	1 069,58	102,4%	1 101,23	103,0%	1 133,83	103,0%	1 167,39	103,0%	1 065,43	102,0%	1 093,81	102,7%	1 126,18	103,0%	1 159,52	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,55	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.1	Реагенты	0,00	0,55	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	865,58	1 028,90	118,9%	1 002,84	97,5%	1 026,57	102,4%	1 056,95	103,0%	1 088,24	103,0%	1 120,45	103,0%	1 022,60	102,0%	1 049,83	102,7%	1 080,90	103,0%	1 112,90	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	664,81	790,25	118,9%	770,23	97,5%	788,46	102,4%	811,79	103,0%	835,82	103,0%	860,56	103,0%	785,40	102,0%	806,32	102,7%	830,19	103,0%	854,76	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	200,77	238,65	118,9%	232,61	97,5%	238,11	102,4%	245,16	103,0%	252,42	103,0%	259,89	103,0%	237,19	102,0%	243,51	102,7%	250,72	103,0%	258,14	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	62,46	55,10	88,2%	42,01	76,2%	43,01	102,4%	44,28	103,0%	45,59	103,0%	46,94	103,0%	42,84	102,0%	43,98	102,7%	45,28	103,0%	46,62	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	594,88	0,00	0,0%	620,46	0,0%	635,14	102,4%	653,94	103,0%	673,30	103,0%	693,23	103,0%	632,68	102,0%	649,53	102,7%	668,76	103,0%	688,55	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	594,88	0,00	0,0%	620,46	0,0%	635,14	102,4%	653,94	103,0%	673,30	103,0%	693,23	103,0%	632,68	102,0%	649,53	102,7%	668,76	103,0%	688,55	103,0%
2.3	Административные расходы	0,00	617,23	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3	Амортизация	0,00	128,40	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	128,40	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	33,34	43,72	131,1%	33,80	77,3%	33,80	100,0%	33,80	100,0%	33,80	100,0%	33,80	100,0%	33,80	100,0%	33,80	100,0%	33,80	100,0%	33,80	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	33,34	43,72	131,1%	33,80	77,3%	33,80	100,0%	33,80	100,0%	33,80	100,0%	33,80	100,0%	33,80	100,0%	33,80	100,0%	33,80	100,0%	33,80	100,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	33,34	43,72	131,1%	33,80	77,3%	33,80	100,0%	33,80	100,0%	33,80	100,0%	33,80	100,0%	33,80	100,0%	33,80	100,0%	33,80	100,0%	33,80	100,0%
9	Итого НВВ	1 824,11	1 973,65	108,2%	1 821,52	92,3%	1 864,61	102,4%	1 918,84	102,9%	1 974,69	102,9%	2 032,20	102,9%	1 858,00	102,0%	1 907,00	102,6%	1 962,50	102,9%	2 019,64	102,9%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение
ООО «Газпром трансгаз Казань»
Верхнеуслонского муниципального района на 2019 – 2023гг.

№ тарифного дела: 26/278

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 11.12.2018 №10-144/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод и транспортировку сточных вод на 2019-2023 годы» установлены тарифы на водоотведение для ООО «Газпром трансгаз Казань» на для потребителей Верхнеуслонского муниципального района (далее – ООО «Газпром трансгаз Казань») на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

ООО «Газпром трансгаз Казань»	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 год утверждено				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	37,28	100,0%	38,49	103,2%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	44,74	101,7%	46,19	103,2%
2020 год утверждено				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	38,49	100,0%	39,17	101,8%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	46,19	100,0%	47,00	101,8%
2021 год утверждено				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	39,17	100,0%	40,79	104,1%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	47,00	100,0%	48,95	104,1%
2022 год утверждено				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	40,79	100,0%	41,54	101,8%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	48,95	100,0%	49,85	101,8%
2023 год утверждено				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	41,54	100,0%	43,23	104,1%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	49,85	100,0%	51,88	104,1%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на водоотведение на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Корректировка производится на основании письма о корректировки долгосрочных тарифов ООО «Газпром трансгаз Казань» от 14.04.2019 № 04/1-3750.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Газпром трансгаз Казань» оказывает услуги по водоотведению, населению в Верхнеуслонском муниципальном районе. Основными видами деятельности организации являются: эксплуатация магистральных газопроводов, эксплуатация газовых сетей низкого давления, проектирование систем газоснабжения, капитальный и восстановительный ремонт действующих газопроводов и объектов газового хозяйства, транспортировка и поставка углеводородного сырья потребителям Российской Федерации.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период организацией получен **убыток** в размере 6 134,22 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- «затраты на покупную электрическую энергию» на 34,04%;
- «Амортизация основных средств производственного назначения» на 5,84%.

Перерасход образовался по статьям:

- «материалы (химические реагенты)» на 100%;
- «затраты на заработную плату основного производственного персонала» на 38,46%;
- «отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала» на 38,17%;
- «ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» на 100,0%;
- «цеховые расходы» на 100,0%;
- общеэксплуатационные расходы на 674,86%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Газпром трансгаз Казань»				
			Утвержд дено на	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем*	*разница*

			2018 год			реализации, руб./куб.м		
						Утв. 2018 год	факт за 2018 год	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	78 290,00	51 914,00	66%			
2	Технологические нужды предприятия	м3		0,00				
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**78 290,00**	**51 914,00**	**66%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	71 680,00	42 883,00				
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	6 610,00	9 031,00	137%			
3.2.1	население	м3	6 610,00	9 031,00	137%			
3.2.2	бюджетные организации	м3			0%			
3.2.3	прочие потребители	м3			0%			
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.		246,77		*0,00*	*4,75*	***-4,75***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	668,16	440,69	66%	*8,53*	*8,49*	***0,05***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 350,93	1 870,54	138%	*17,26*	*36,03*	***-18,78***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	407,98	563,71	138%	*5,21*	*10,86*	***-5,65***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	404,23	380,63	94%	*5,16*	*7,33*	***-2,17***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	3 991,91	0%	*0,00*	*76,89*	***-76,89***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.				*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.		128,55	0%	*0,00*	*2,48*	***-2,48***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	55,06	426,64	775%	*0,70*	*8,22*	***-7,51***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
12	Налоги и платежи	тыс. руб.	7,18	3,48		*0,09*	*0,07*	***0,02***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 893,54**	**8 049,44**	**278%**	***36,96***	***155,05***	***-118,09***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**2 893,54**					
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	***-6 134,22***				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (утв.)	2018 (факт.)	2019-2023 (принято ГКРТТ)	2020-2023 (корректировка ГКРТТ)	%
Принято сточных вод, всего	78,290	51,914	76,19	75,524	99,0%
Хозяйственные нужды предприятия	71,680	42,883	68,09	66,49	97,5%
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	6,610	9,031	8,10	9,03	111,5%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»			0	0	-
По группе потребителей «Население»	6,610	9,031	8,10	9,03	111,5%
	100%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
По группе потребителей «Прочие»			0	0	-
Пропущено сточных вод	78,290	51,914	60,10	75,524	76,8%
Сброшено после очистки	78,290	51,914	60,10	75,524	76,8%

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

С учетом изложенного, объем на «хозяйственные нужды организации» на 2020 год принят со снижением на 1%.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	2321,76				
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.	2,27	2,27	2,27	2,27	2,27

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «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 2 367,49 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 2 430,54 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 2 502,48 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 2 576,56 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 3,48 тыс.руб. исходя из фактических значений 2018 года, в том числе:

- Плата за негативное воздействие на окружающую среду - 3,48 тыс.руб.

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

на 2020 год в сумме 581,81 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3%);

на 2021 год в сумме 599,26 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 617,24 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 635,75 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	76,196	2,27	3,27	564,86
2020	75,524	2,27	3,39	581,81
2021	75,524	2,27	3,50	599,26
2022	75,524	2,27	3,60	617,24
2023	75,524	2,27	3,71	635,75

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

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

4. Амортизация основных средств организацией не заявлена

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме **2 952,78 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 2,0%)**;

на 2021 год в сумме **3 033,28 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 2,7%)**;

на 2022 год в сумме **3 123,20 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 2,9%)**;

на 2023 год в сумме **3 215,79 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 2,9%)**;

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Газпром трансгаз Казань» на долгосрочный период в следующем размере:

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)	38,49	39,70	103,16%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	46,19	47,65	103,16%

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)	39,70	40,62	102,31%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	47,65	48,75	102,31%

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)	40,62	42,08	103,59%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	48,75	50,50	103,59%

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)	42,08	43,08	102,36%
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	50,50	51,69	102,36%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Газпром трансгаз Казань» и Исполнительного комитета Верхнеуслонского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Газпром трансгаз Казань» 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 «Газпром трансгаз Казань» на 2020-2023 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2020-2023 года

ООО «Газпром трансгаз Казань»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный 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	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	20	21	22	23
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**	**78,290**	**51,914**	**66,3%**	**38,098**	**38,098**	**76,196**	**146,8%**	**37,762**	**37,762**	**75,524**	**99,1%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	71,68	42,883	**59,8%**	34,05	34,05	68,096	**158,8%**	33,247	33,247	66,49	**97,6%**
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,00	0,000	**0,0%**	0,00	0,00	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,00	**0,0%**
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	6,610	9,031	**136,6%**	4,050	4,050	8,100	**89,7%**	4,515	4,515	9,030	**111,5%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	6,61	9,031	**136,6%**	4,05	4,05	8,100	**89,7%**	4,515	4,515	9,03	**111,5%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,00	0,000	**0,0%**	0,00	0,00	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,00	**0,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	0,00	0,000	**0,0%**	0,00	0,00	0,000	**0,0%**	0,000	0,000	0,00	**0,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		0,01	0,01	**66,3%**	0,00	0,00	**0,01**	**146,8%**	**0,00**	0,00	**0,01**	**100,0%**
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**2 893,54**	**0,00**	**0,0%**	**1 420,42**	**1 466,20**	**2 886,62**	**0,0%**	**1 453,46**	**1 499,32**	**2 952,78**	**102,3%**
4	**Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего**	**тыс. руб.**	**2 240,31**	**0,00**	**0,0%**	**1 229,16**	**1 105,66**	**2 334,82**	**0,0%**	**1 171,74**	**1 209,20**	**2 380,95**	**102,0%**
5	**Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего**	**тыс. руб.**	**653,23**	**0,00**	**0,0%**	**191,26**	**360,54**	**551,80**	**0,0%**	**281,72**	**290,12**	**571,83**	**103,6%**
6	**Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**2 893,54**	**8 049,44**	**278,2%**	**1 420,42**	**1 466,20**	**2 886,62**	**35,9%**	**1 453,46**	**1 499,32**	**2 952,78**	**102,3%**
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	2 886,36	8 049,44	**278,9%**	1 420,42	1 466,20	2 886,62	**35,9%**	1 451,72	1 497,58	2 949,30	**102,2%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	246,77	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	668,16	440,69	**66,0%**	197,69	367,17	564,86	**128,2%**	286,60	295,20	581,81	**103,0%**
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 350,93	1 870,54	**138,5%**	713,76	746,58	1 460,34	**78,1%**	733,55	755,56	1 489,10	**102,0%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	407,98	563,71	**138,2%**	229,83	211,19	441,02	**78,2%**	221,53	228,18	449,71	**102,0%**
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	380,63	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	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	**0,0%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	404,23	3 991,91	**987,5%**	279,14	141,26	420,40	**10,5%**	210,03	218,65	428,68	**102,0%**
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
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	**0,0%**
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	128,55	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	55,06	426,64	**774,9%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс.руб.			**0,0%**				**0,0%**	0,00	0,00		**0,0%**
7.1.10.2	Прочие расходы	тыс.руб.			**0,0%**				**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные 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%**
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	7,18	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	1,74	1,74	3,48	**0,0%**
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	7,18	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	1,74	1,74	3,48	**0,0%**
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0%**
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00		**0,0%**
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00		**0,0%**
11	**Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования**	**тыс. руб.**			**0,0%**			0,00	**0,0%**	0,00	0,00		**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.**	**2 893,54**	**8 052,92**	**2,78**	**1 420,42**	**1 466,20**	**2 886,62**	**0,36**	**1 453,46**	**1 499,32**	2 952,78	**1,02**
18	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**36,96**	**155,12**	**419,7%**	**37,28**	**38,49**	**37,88**	**24,4%**	**38,49**	**39,70**	**39,10**	**103,2%**
22										100,00%	103,16%		

Смета расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2020-2023 года

ООО «Газпром трансгаз Казань»

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утвержден о ГКРТТ	Факт	% отклонени я, факт/утв.	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущем у году	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2020 год	% роста к предыдущем у году	2021 год	% роста к предыдущ ему году	2022 год	% роста к предыду щему году	2023 год	% роста к предыду щему году
1	2	3	4	5	8	9	10	12	14	16	18	20	21	22	23	24	25	26	27
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да		да	да	да	да	да	да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	668,16	440,69	65,96%	564,86	128,18%	581,81	599,27	617,24	635,76	0,00	581,81	103,0%	599,26	103,0%	617,24	103,0%	635,75	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	1 813,97	7 228,12	398,47%	2 321,76	32,12%	2 376,70	2 447,04	2 519,48	2 594,04	0,00	2 367,49	102,0%	2 430,54	102,7%	2 502,48	103,0%	2 576,56	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	*1 813,97*	*7 228,12*	398,47%	*2 321,76*	32,12%	*2 376,70*	*2 447,04*	*2 519,48*	*2 594,04*	*0,00*	*2 367,49*	102,0%	*2 430,54*	102,7%	*2 502,48*	103,0%	*2 576,56*	103,0%
	Индекс эффективности расходов						*1%*	*1%*	*1%*	*1%*	*1%*	*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен						1,03	1,04	1,04	1,04		1,03		1,04		1,04		1,04	
	Индекс количества активов																		
2.1	Производственные расходы	1 813,97	3 236,21	178,40%	1 901,36	58,75%	1 946,35	2 003,96	2 063,28	2 124,34	0,00	1 938,81	102,0%	1 990,44	102,7%	2 049,36	103,0%	2 110,02	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	246,77	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 758,91	2 434,25	138,40%	1 901,36	78,11%	1 946,35	2 003,96	2 063,28	2 124,34	0,00	1 938,81	102,0%	1 990,44	102,7%	2 049,36	103,0%	2 110,02	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 350,93	1 870,54	138,46%	1 460,34	78,07%	1 494,89	1 539,14	1 584,70	1 631,60	0,00	1 489,10	102,0%	1 528,76	102,7%	1 574,01	103,0%	1 620,60	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	407,98	563,71	138,17%	441,02	78,24%	451,46	464,82	478,58	492,74	0,00	449,71	102,0%	461,68	102,7%	475,35	103,0%	489,42	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы		128,55	0,00%	0,00	0,00%	0,00						0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	55,06	426,64	774,86%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.5.5	Прочие расходы	55,06	426,64	774,86%	0,00	0,00%	0,00						0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.2	Ремонтные расходы	0,00	3 991,91	0,00%	420,40	10,53%	430,35	443,08	456,20	469,70	0,00	428,68	102,0%	440,10	102,7%	453,12	103,0%	466,54	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		3 991,91	0,00%	420,40	10,53%	430,35	443,08	456,20	469,70		428,68	102,0%	440,10	102,7%	453,12	103,0%	466,54	103,0%
2.3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3	Амортизация	404,23	380,63	94,16%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	404,23	380,63	94,16%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	7,18	3,48	48,47%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,48	0,0%	3,48	100,0%	3,48	100,0%	3,48	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	7,18	3,48	48,47%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,48	0,0%	3,48	100,0%	3,48	100,0%	3,48	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		3,48	0,00%		0,00%						3,48	0,0%	3,48	100,0%	3,48	100,0%	3,48	100,0%
8	Итого НВВ	2 893,54	8 052,92	278,31%	2 886,62	35,85%	2 958,51	3 046,31	3 136,72	3 229,80	0,00	2 952,78	102,3%	3 033,28	102,7%	3 123,20	103,0%	3 215,79	103,0%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду
ООО «Жилкомплекс-ТМ»
(потребители Высокогорского муниципального района)
на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 23.11.2018 №10-72/кс установлены тарифы на питьевую воду для Общества с ограниченной ответственностью «Жилкомплекс-ТМ» (далее – ООО «Жилкомплекс-ТМ») на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 год утверждено				
ООО «Жилкомплекс-ТМ» (тарифы указаны без НДС)	13,86	90,9%	13,86	100,00%
2020 год утверждено				
ООО «Жилкомплекс-ТМ» (тарифы указаны без НДС)	13,86	100,0%	14,57	105,1%
2021 год утверждено				
ООО «Жилкомплекс-ТМ» (тарифы указаны без НДС)	14,57	100,0%	14,68	100,8%
2022 год утверждено				
ООО «Жилкомплекс-ТМ» (тарифы указаны без НДС)	14,68	100,0%	15,42	105,0%
2023 год утверждено				
ООО «Жилкомплекс-ТМ» (тарифы указаны без НДС)	15,42	100,0%	15,55	100,08%

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

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

Корректировка производится на основании заявления о корректировки долгосрочных тарифов ООО «Жилкомплекс-ТМ».

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности организации.

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- обслуживание жилищного фонда.

Подъем воды осуществляется из подземного источника поочередно глубинными насосами марки ЭЦВ-6-10-110 и ЭЦВ-8-12-100 в количестве 2 шт. в водонапорную башню.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 1,2 км., подкачивающим насосом марки К45/30.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

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

В настоящий момент общество проходит процедуру банкротства.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получена прибыль в размере 245,34 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 12%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 100%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 100%;
- расходы на амортизацию на 6%;
- прочие прямые расходы на 64 %

Перерасход выявлен по статьям:

- Общеэксплуатационные расходы на 96%;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Жилкомплекс-ТМ»					
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		16,10				
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	304,26	267,47	88%	*9,45*	*7,40*	***2,04***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	46,63	0,00	0%	*1,45*	*0,00*	***1,45***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	14,08	0,00	0%	*0,44*	*0,00*	***0,44***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Жилкомплекс-ТМ»					
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2,53	2,38	94%	*0,08*	*0,07*	***0,01***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.		0,00	0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	111,05	212,41	196%	*3,45*	*6,04*	***-2,59***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	12,22	5,71	46%	*0,38*	*0,00*	***0,38***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**490,77**	**504,07**	**103%**	*15,24*	*13,96*	***1,29***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**490,77**	**550,48**	**112%**			
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**46,41**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	Факт 2018	2019-2023 гг. (принято ГКРТТ)	2020 - 2023 гг (принято ГКРТТ)	Отклонение, %
Поднято воды	36,121	29,500	36,121	122,4%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия				
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	36,121	29,500	36,121	122,4%
Потери воды				
Расход воды на технологические нужды				
Объем реализации воды	36,121	29,500	36,121	122,4%
Расход воды на собственные нужды предприятия				
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	36,121	29,500	36,121	122,4%
По группе потребителей «Бюджетные организации»	1,768	1,200	1,768	147,3,0%
По группе потребителей «Население»	34,353	28,300	34,353	121,4%
	95%	96%	95%	
По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2019-2023 годы принят на основании фактических данных за 2018 год.

Долгосрочные параметры регулирования:

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	218,41	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	-	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Уровень потерь воды	тыс.куб.м.	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,58	0,58	0,58	0,58	0,58

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Жилкомплекс-ТМ» представлены в приложении.

1. **Операционные расходы**

на 2019 год утверждены в сумме **218,41** тыс. руб.;

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

на 2020 год в сумме **222,70** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2%);

на 2021 год в сумме **228,63** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме **235,40** тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме **242,37** 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 **13,76** тыс.руб.;

на 2020 год приняты в сумме **21,97** тыс. руб. на основании предоставленных подтверждающих налоговых деклараций, в том числе:

– водный налог и плата за пользование водным объектом – 5,903 тыс.руб.;

– земельный налог- 10,557 тыс.руб.;
– УСН – 5,51 тыс. руб.

3. Расходы на амортизацию основных средств организацией на 2019-2023 годы не заявлены**.**

на 2020-2023 год приняты в сумме 2,38 тыс. руб. на амортизацию водозаборного узла на основании карточки счета 02 за 2018 год.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год не утверждены в сумме 176,83 тыс. руб;

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 252,05тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 42,5%);

на 2021 год в сумме 259,61 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 267,40 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 275,42 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	29,500	0,58	6,12	176,83
2020	29,500	0,58	7,12	205,84
2021	29,500	0,58	7,33	212,01
2022	29,500	0,58	7,55	218,37
2023	29,500	0,58	7,78	224,93

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

Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята в размере 7,12 руб./кВт.ч. на основании фактической стоимости за 1 полугодие 2019 год с учетом индекса – дефлятора и с учетом НДС 20%.

5. Экономически необоснованные расходы прошлых периодов:

Из НВВ 2020-2023 гг. исключена сумма операционных расходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе – 76,10 тыс. руб, которая состоит из:

- расходов на оплату труда основного производственного персонала в размере 52,31 тыс.руб.;
- отчислений на социальные нужды основного производственного в размере 15,79 тыс.руб.;
- прочие прямые расходы – 8 тыс. руб.

Данная сумма экономии операционных расходов разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и составляет 19,03 тыс.руб. в год.

Величина необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме **408,99** тыс. руб.

на 2020 год в сумме **414,83 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года **на 1,4%)**;

на 2021 год в сумме **445,97 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2020 года **на 7,5%)**;

на 2022 год в сумме **459,10 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2021 года **на 2,9%)**;

на 2023 год в сумме **491,65 тыс. руб.** (с ростом к ранее принятому уровню 2022 года **на 7,1%)**;

Заключение

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

Наименование организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «Жилкомплекс-ТМ» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	13,86	14,26	102,9%

Наименование организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
ООО «Жилкомплекс-ТМ» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	14,26	15,98	112,1%

Наименование организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2021, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
ООО «Жилкомплекс-ТМ»	15,56	15,56	97,4%

(организация применяет упрощенную систему налогообложения)			

Наименование организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
ООО «Жилкомплекс-ТМ» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	15,56	17,77	114,2%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Жилкомплекс-ТМ» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

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

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

Индексы-дефляторы

эл.эн	1,030	1,030	1,030	1,030	0,000
э/эл (ИПЦ)	1,030	1,037	1,040	1,040	0,000
проч	1,042	1,038	1,041	1,043	0,000
	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год утверждено		2021 год	Расчет Госкомитета		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год утверждено		2022 год	Расчет Госкомитета		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год утверждено		2023 год	Расчет Госкомитета		2023 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									корректировка (план организации)	2020 год корректировка		корректировка					2021 год корректировка		корректировка				2022 год корректировка		корректировка						2023 год корректировка		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 января по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря						С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря						С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	нет	нет				нет				нет																										
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																																					
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**32,210**	**36,121**	112,1%	**14,750**	**14,750**	**29,500**	244,9%	**14,750**	**14,750**	**29,500**	**36,800**	**18,061**	**18,061**	**36,121**	122,4%	14,750	14,750	**29,500**	18,061	**18,061**	**36,121**	**100,0%**	14,750	14,750	**29,500**	**18,061**	**18,061**	**36,121**	**100,0%**	14,750	14,750	**29,500**	**18,061**	**18,061**	**36,121**	**100,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	32,210	36,121	112,1%	14,750	14,750	29,500	244,9%	14,750	14,750	29,500	36,800	18,061	18,061	36,121	122,4%	14,750	14,750	29,500	18,061	18,061	36,121	100,0%	14,750	14,750	29,500	18,061	18,061	36,121	100,0%	14,750	14,750	29,500	18,061	18,061	36,121	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	29,300	34,353	117,2%	14,150	14,150	28,300	242,8%	14,150	14,150	28,300	35,000	17,177	17,177	34,353	121,4%	14,150	14,150	28,300	17,177	17,177	34,353	100,0%	14,150	14,150	28,300	17,177	17,177	34,353	100,0%	14,150	14,150	28,300	17,177	17,177	34,353	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	2,910	1,768	60,8%	0,600	0,600	1,200	294,7%	0,600	0,600	1,200	1,800	0,884	0,884	1,768	147,3%	0,600	0,600	1,200	0,884	0,884	1,768	100,0%	0,600	0,600	1,200	0,884	0,884	1,768	100,0%	0,600	0,600	1,200	0,884	0,884	1,768	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,00**	**0,00**	112,1%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	244,9%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	122,4%			0,000	0,00	**0,00**	**0,00**	100,0%			0,000	**0,00**	**0,00**	**0,00**	100,0%			0,000	**0,00**	**0,00**	**0,00**	100,0%
4	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**486,36**	**504,27**	103,7%	**204,50**	**204,50**	**408,99**	246,6%	**204,50**	**214,97**	**419,46**	**567,42**	**246,80**	**246,80**	**493,59**	120,7%	214,97	216,58	**431,55**	246,80	**260,29**	**507,08**	102,7%	216,58	227,41	**443,99**	**260,29**	**261,35**	**521,64**	102,9%	227,41	229,39	**456,80**	**261,35**	**275,28**	**536,63**	102,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	379,72	291,66	76,8%	141,58	141,58	283,15	206,0%	143,23	147,74	290,97	297,86	181,42	181,42	362,84	128,1%	147,14	152,31	**299,66**	183,72	189,57	373,29	102,9%	151,74	156,86	**308,60**	189,89	195,29	384,17	103,0%	156,27	161,54	**317,82**	194,70	201,09	395,79	103,0%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	16,10	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	304,26	267,47	87,9%	88,41	88,41	176,83	302,5%	89,72	92,41	182,13	288,12	126,02	126,02	252,05	142,5%	92,41	95,19	187,60	127,89	131,72	259,61	103,0%	95,19	98,04	193,23	131,72	135,67	267,40	103,0%	98,04	100,98	199,02	135,67	139,74	275,42	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	46,63	0,00	0,0%	33,35	33,35	66,69	0,0%	33,56	34,71	68,27	0,00	34,00	34,00	68,01	182,0%	34,46	35,83	70,29	34,27	35,54	69,82	102,7%	35,48	36,98	72,37	35,24	36,65	71,88	103,0%	36,53	37,99	74,51	36,28	37,73	74,01	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	14,08	0,00	0,0%	10,07	10,07	20,14	0,0%	10,14	10,48	20,62	0,00	10,27	10,27	20,54	182,0%	10,41	10,82	21,23	10,35	10,73	21,08	102,7%	10,71	11,14	21,86	10,64	11,07	21,71	103,0%	11,03	11,47	22,50	10,96	11,39	22,35	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2,53	2,38	94,1%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	1,19	1,19	2,38	0,0%	0,00	0,00	0,00	1,19	1,19	2,38	100,0%	0,00	0,00	0,00	1,19	1,19	2,38	100,0%	0,00	0,00	0,00	1,19	1,19	2,38	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	5,00	5,00	10,00	0,0%	5,03	5,20	10,24	0,00	5,10	5,10	10,20	182,0%	5,17	5,37	10,54	5,14	5,33	10,47	102,7%	5,32	5,53	10,85	5,28	5,49	10,78	103,0%	5,48	5,70	11,17	5,44	5,66	11,10	103,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Целевые 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%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	12,22	5,71	46,7%	4,75	4,75	9,49	120,3%	4,78	4,94	9,71	9,74	4,84	4,84	9,68	182,0%	4,90	5,10	10,00	4,88	5,06	9,93	102,7%	5,05	5,25	10,30	5,01	5,21	10,23	103,0%	5,20	5,41	10,60	5,16	5,37	10,53	103,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	12,22	5,71	46,7%	4,75	4,75	9,49	120,3%	4,78	4,94	9,71	9,74	4,84	4,84	9,68	182,0%	4,90	5,10	10,00	4,88	5,06	9,93	102,7%	5,05	5,25	10,30	5,01	5,21	10,23	103,0%	5,20	5,41	10,60	5,16	5,37	10,53	103,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	97,94	196,05	200,2%	56,04	56,04	112,08	349,8%	54,39	60,35	114,73	253,00	57,14	57,14	114,29	182,0%	60,75	57,38	118,13	54,85	62,48	117,33	102,7%	57,96	63,67	121,63	62,97	57,84	120,81	103,0%	64,26	60,97	125,23	58,42	65,96	124,38	103,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	8,71	16,56	190,1%	6,88	6,88	13,76	240,8%	6,88	6,88	13,76	16,56	8,23	8,23	16,46	119,6%	6,88	6,88	13,76	8,23	8,23	16,46	100,0%	6,88	6,88	13,76	8,23	8,23	16,46	100,0%	6,88	6,88	13,76	8,23	8,23	16,46	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	8,71	16,56	190,1%	6,88	6,88	13,76	240,8%	6,88	6,88	13,76	16,56	8,23	8,23	16,46	119,6%	6,88	6,88	13,76	8,23	8,23	16,46	100,0%	6,88	6,88	13,76	8,23	8,23	16,46	100,0%	6,88	6,88	13,76	8,23	8,23	16,46	100,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**	**4,40**	**46,21**	1050,2%	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0%	**0,00**	**0,00**	0,00	**8,00**	**2,76**	**2,76**	**5,51**	0,0%	0,00	0,00	**0,00**	2,76	**2,76**	**5,51**	100,0%	0,00	0,00	**0,00**	**2,76**	**2,76**	**5,51**	100,0%	0,00	0,00	**0,00**	**2,76**	**2,76**	**5,51**	100,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.	0,00	40,70	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.5	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%			0,00	0,00	0,00		0,0%
5.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат	тыс. руб.	4,40	5,51	125,2%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	8,00	2,76	2,76	5,51	0,0%	0,00	0,00	0,00	2,76	2,76	5,51	100,0%	0,00	0,00	0,00	2,76	2,76	5,51	100,0%	0,00	0,00	0,00	2,76	2,76	5,51	100,0%
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.6.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	4,40	5,51	125,2%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	8,00	2,76	2,76	5,51	0,0%			0,00	2,76	2,76	5,51	100,0%			0,00	2,76	2,76	5,51	100,0%			0,00	2,76	2,76	5,51	100,0%
5.6.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00				0,0%			0,00				0,0%			0,00				0,0%			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				0,0%			0,00				0,0%			0,00				0,0%			0,00				0,0%
8	**Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	**9,52**	9,52	19,03	0,0%			0,00	9,52	9,52	**19,03**	100,0%			0,00	**9,52**	9,52	**19,03**	100,0%			0,00	**9,52**	9,52	**19,03**	100,0%
9	**Экономия операционных расходов**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%
10	**Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%
11	**Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя**	**тыс. руб.**	0,00	**0,00**	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%			0,00		0,00		0,0%
12	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**490,76**	**550,48**	112,2%	**204,50**	**204,50**	**408,99**	269,2%	**204,50**	**214,97**	**419,46**	**575,42**	**240,04**	**240,04**	**480,07**	117,4%	214,97	216,58	**431,55**	240,04	**253,53**	**493,56**	102,8%	216,58	227,41	**443,99**	**253,53**	**254,59**	**508,12**	102,9%	227,41	229,39	**456,80**	**254,59**	**268,52**	**523,11**	103,0%
13	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**15,24**	**15,24**	100,0%	**13,86**	**13,86**	**13,86**	109,9%	**13,86**	**14,57**	**14,22**	**15,64**	**13,29**	**13,29**	**13,29**	95,9%	14,57	14,68	**14,63**	13,29	**14,04**	**13,66**	102,8%	14,68	15,42	**15,05**	**14,04**	**14,10**	**14,07**	102,9%	15,42	15,55	**15,48**	**14,10**	**14,87**	**14,48**	103,0%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» Камско-Устьинского муниципального района 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 № 10-164/кс установлены тарифы на питьевую воду ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» Камско-Устьинского 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)	33,47	101,7%	34,57	103,3%
иные потребители (без учета НДС)	27,89	100%	28,81	103,3%
2020				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	34,57	100%	35,14	101,6%
иные потребители (без учета НДС)	28,81	100%	29,28	101,6%
2021				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	35,14	100%	36,55	104,0%
иные потребители (без учета НДС)	29,28	100%	30,46	104,0%
2022				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	36,55	100%	37,18	101,7%
иные потребители (без учета НДС)	30,46	100%	30,98	101,7%
2023				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	37,18	100%	38,66	104%
иные потребители (без учета НДС)	30,98	100%	32,22	104%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает на общей системе налогообложения.

Основные направления деятельности организации:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители поселка городского типа Камское Устье.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Предприятие обслуживает 9 артезианских скважин по подъему воды. Протяженность водопроводных сетей составляет 52,00 км

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 674,12 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

-Амортизация основных средств производственного назначения на 16,23%;

- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 24,54%;

- Цеховые расходы на 100% (цеховые расходы были запланированы на заработную плату и отчисления на социальные нужды мастеру водно-канализационного хозяйства, но т.к. у организации нет 25 счета эти затраты были перенесены в основное производство.).

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 6,25%;

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 32,22%;

- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 66,0%;

- Общеэксплуатационные расходы на 14,07%;

- Прочие прямые расходы на 73,61%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»					
			план	*факт*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость отпущенной							

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»					разница
			план	факт	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		
						план	факт	
	(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.	2 062,41	2 092,75	101%	*11,23*	*11,93*	***-0,70***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 103,71	1 393,69	126%	*6,01*	*7,95*	***-1,94***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	264,44	420,89	159%	*1,44*	*2,40*	***-0,96***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	101,00	80,80	80%	*0,55*	*0,46*	***0,09***
6	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	135,00	97,29	72%	*0,74*	*0,55*	***0,18***
7	Цеховые расходы	тыс. руб.	248,76	0,00	0%	*1,35*	*0,00*	***1,35***
8	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	922,04	1 004,49	109%	*5,02*	*5,73*	***-0,71***
9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	188,39	312,35	166%	*1,03*	*1,78*	***-0,76***
10	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**5 120,88**	**5 564,58**	**109%**	*27,89*	*31,73*	***-3,84***
11	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**5 120,88**	**4 890,46**	**0%**			
12	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-674,12**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 (факт)	2017 (факт)	2018 (факт)	2019-2023 (утвержд.)	2020 (предлож. организ.)	2020-2023 (корректир ГК)	Отклонение, %
Поднято воды	189,51	174,33	182,73	191,87	191,87	191,87	100%
Потери воды	6,22	7,51	7,382	8,26	8,26	8,26	100%
	3,28%	4,31%	4,04%	4,31%	4,31%	4,31%	
Объем реализации воды	183,3	166,83	175,348	183,61	183,61	183,61	100%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	183,3	166,83	175,348	183,61	183,61	183,61	100%
По группе потреби-телей «финансируе-мых из бюджета всех уровней»	31,96	31,59	28,700	33,635	33,635	33,635	100%
По группе потребителей «Население»	139,41	126,361	134,801	141,01	141,01	141,01	100%
	76,06%	75,75%	76,87%	76,8%	76,8%	76,8%	
По группе потребителей «Прочие»	11,93	8,87	11,845	8,965	8,965	8,965	100%

Расчетный объем отпуска воды на 2020-2023 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	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	3 288,62	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь воды	%	4,31%	4,31%	4,31%	4,31%	4,31%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,54	1,54	1,54	1,54	1,54

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» представлены в приложении.

1. Операционные расходы:

на 2019 год утверждены в сумме 3288,62 тыс. руб.;

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

на 2020 год в сумме 3 353,41 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 3 442,71 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%).;

на 2022 год в сумме 3 544,61 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%).;

на 2023 год в сумме 3 649,53 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 161,72 тыс.руб.;

на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 177,99 тыс. руб.

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: водный налог в размере 104,22 тыс.руб.
- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 335,31 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Налог на имущество	145,79
Земельный налог	152,51
Транспортный налог	37,01
Итого	**335,31**

Согласно установленной учетной политике ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» распределение общехозяйственных расходов осуществляется пропорционально доходам по видам деятельности.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	**22,00**	**73,77**
водоотведение	11,00	36,88
теплоснабжение	62,00	207,89
прочие	5,00	16,77

на 2021-2023 приняты на уровне 2020 года.

3. Расходы на амортизацию основных средств:

на 2019 год утверждены в сумме 69,45 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в сумме 109,61 тыс. руб.

Амортизацию основных средств принята на основании Ведомости амортизации основных средств за 1 полугодие 2019 г.

(тыс.руб)

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Водопроводные сети	815,00	52,00	20,38
Водонапорная башня ул. К. Маркса	36,00	15,00	0,62
Водонапорная башня Гагарина	104,20	53,08	1,76
Водонапорная башня Ю. Околица	60,00	26,39	1,02
Водонапорная башня МСО	49,00	20,43	0,80
Водонапорная башня ул. Молодежная	86,00	45,26	1,48
Станция управления с погружным насосом	243,42	73,87	26,08
Течеискатель	20,00	6,60	0,01
Мотопомпа АНС30(50000)	50,00	45,83	25,00
Накопительная емкость Полевая	102,60	53,84	1,75
Водонапорная башня ул. Профсоюзная	60,00	33,65	0,96
Водонапорная башня РОВД	60,00	32,00	1,02
Насос скважинный(6-16-110)	57,46	50,277	28,73
Итого	**1 743,68**	**508,23**	**109,61**

на 2021 – 2023 год приняты на уровне 2020 года.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год утверждены в сумме 1684,79 тыс. руб.;

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 1740,46 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,3%);

на 2021 год в сумме 1792,68 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 1846,46 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 1901,85 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	191,87	1,54	5,70	1684,79
2020	191,87	1,54	5,88	1740,46
2021	191,87	1,54	6,06	1792,68
2022	191,87	1,54	6,24	1846,46
2023	191,87	1,54	6,43	1901,85

Стоимость электрической энергии принята на уровне среднеотпускной цены АО «Татэнергосбыт» за январь-август 2019 г. (первая ценовая категория - низкое напряжение), 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 текущий ремонт основных средств в размере 31,64 тыс. руб.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме 5204,58 тыс. руб.;

на 2020 год принята в сумме 5349,83 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,8%);

на 2021 год принята в сумме 5522,99 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,2%);

на 2022 год принята в сумме 5678,67 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,8%);

на 2023 год принята в сумме 5807,35 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,3%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» в следующем размере:

Наименование	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Рост тарифа, % к 2019г.	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	34,57*	100%	35,36*	102,3%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	28,81	100%	29,47	102,3%

Наименование	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Рост тарифа, % к 2020г.	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %
ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	35,36*	100%	36,83*	104,15%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,47	100%	30,69	104,15%

Наименование	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Рост тарифа, % к 2021г.	с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к 01.07.2022, %
ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,83*	100%	37,39*	101,54%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,69	100%	31,16	101,54%

Наименование	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Рост тарифа, % к 2022г.	с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, %
ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	37,39*	100%	38,93*	104,1%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,16	100%	32,44	104,1%

*С учетом НДС в размере 20%.

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Камско-Устьинского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоснабжение (питьевую воду) ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» 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 ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	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	183,610	175,348	95,5%	91,805	91,805	183,610	91,805	91,805	183,610	183,610	91,805	91,805	183,610	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	183,610	175,348	95,5%	91,805	91,805	183,610	91,805	91,805	183,610	183,610	91,805	91,805	183,610	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	141,010	134,802	95,6%	70,505	70,505	141,010	70,505	70,505	141,010	141,010	70,505	70,505	141,010	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	33,635	28,701	85,3%	16,818	16,818	33,635	16,818	16,818	33,635	33,635	16,818	16,818	33,635	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	8,965	11,846	132,1%	4,483	4,483	8,965	4,483	4,483	8,965	8,965	4,482	4,482	8,965	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,02	0,02	95,5%	0,01	0,01	0,02				0,02	0,01	0,01	0,02	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	5 120,43	5 818,53	113,6%	2 560,14	2 644,44	5 204,58	2 644,90	2 688,03	5 332,93	5 344,29	2 660,26	2 721,21	5 381,47	103,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	4 103,71	4 397,77	107,2%	1 923,55	1 994,02	3 917,57	1 955,28	2 064,02	4 019,30	4 030,65	2 006,02	2 050,01	4 056,03	103,5%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.														
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 062,41	2 092,75	101,5%	829,94	854,84	1 684,79	854,84	880,49	1 735,33	1 735,33	857,37	883,09	1 740,46	103,3%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 103,71	1 393,69	126,3%	650,57	680,50	1 331,06	669,89	692,67	1 362,56	1 362,56	668,61	688,67	1 357,29	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	264,44	420,89	159,2%	196,47	205,51	401,98	202,31	209,19	411,49	411,49	201,92	207,98	409,90	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	101,00	80,80	80,0%	34,72	34,72	69,45	34,72	34,72	69,45	80,80	54,80	54,80	109,61	157,8%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.														

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	135,00	97,29	72,1%	95,45	99,55	195,00	75,10	124,51	199,61	199,61	105,12	93,72	198,84	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	248,76			116,40	118,90	235,29	118,42	122,44	240,86	240,86	118,19	121,74	239,93	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	188,39	312,35	165,8%											
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	188,39	312,35	165,8%											
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	922,04	1 004,49	108,9%	555,72	569,56	1 125,28	608,76	543,15	1 151,91	1 151,91	565,25	582,20	1 147,45	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	94,68	416,27	439,7%	80,86	80,86	161,72	80,86	80,86	161,72	161,72	89,00	89,00	177,99	110,1%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	38,44	335,73	873,4%	36,43	36,43	72,85	36,43	36,43	72,85	72,85	36,88	36,88	73,77	101,3%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	56,24	80,54	143,2%	44,44	44,44	88,87	44,44	44,44	88,87	88,87	52,11	52,11	104,22	117,3%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.														
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.											15,82	15,82	31,64	
12	Товарная продукция	тыс. руб.	5 120,43	5 818,53	113,6%	2 560,14	2 644,44	**5 204,58**	2 644,90	2 688,03	5 332,93	5 344,29	2 644,44	2 705,39	**5 349,83**	102,8%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	27,89	33,18	119,0%	**27,89**	**28,81**	28,35	28,81	29,28	29,04	29,11	**28,81**	**29,47**	29,14	102,8%

Смета тарифов на питьевую воду ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» на 2020 -2023 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	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.	2 062,41	2 092,75	101,5%	1 684,79	81,7%	1 735,33	103,0%	1 735,33	103,0%	1 740,46	103,3%	1 792,68	103,0%	1 846,46	103,0%	1 901,85	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	2 862,34	3 228,71	112,8%	3 288,62	114,9%	3 366,43	102,4%	3 366,43	102,4%	3 353,41	102,0%	3 442,71	102,7%	3 544,61	103,0%	3 649,53	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	2 862,34	3 228,71	112,8%	3 288,62	114,9%	3 366,43	102,4%	3 366,43	102,4%	3 353,41	102,0%	3 442,71	102,7%	3 552,85	103,2%	3 649,53	102,7%
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,6%*		*103,4%*		*103,4%*		*103,0%*		*103,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*																	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	1 616,91	2 126,93	131,5%	1 968,33	121,7%	2 014,91	102,4%	2 014,91	102,4%	2 007,12	102,0%	2 060,56	102,7%	2 121,56	103,0%	2 184,36	103,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	1 368,15	1 814,58	132,6%	1 733,04	126,7%	1 774,05	102,4%	1 774,05	102,4%	1 767,19	102,0%	1 814,25	102,7%	1 867,95	103,0%	1 923,24	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	1 103,71	1 393,69	126,3%	1 331,06	120,6%	1 362,56	102,4%	1 362,56	102,4%	1 357,29	102,0%	1 393,43	102,7%	1 434,68	103,0%	1 477,14	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	264,44	420,89	159,2%	401,98	152,0%	411,49	102,4%	411,49	102,4%	409,90	102,0%	420,82	102,7%	433,27	103,0%	446,10	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	248,76			235,29	94,6%	240,86	102,4%	240,86	102,4%	239,93	102,0%	246,32	102,7%	253,61	103,0%	261,12	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.		312,35															
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.		312,35															
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	135,00	97,29	72,1%	195,00	144,4%	199,61	102,4%	199,61	102,4%	198,84	102,0%	204,14	102,7%	210,18	103,0%	216,40	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.	135,00	97,29	72,1%	195,00	144,4%	199,61	102,4%	199,61	102,4%	198,84	102,0%	204,14	102,7%	210,18	103,0%	216,40	103,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	1 110,43	1 004,49	90,5%	1 125,29	101,3%	1 151,91	102,4%	1 151,91	102,4%	1 147,45	102,0%	1 178,01	102,7%	1 221,11	103,7%	1 248,78	102,3%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.										16,79		17,23	102,7%	17,74	103,0%	18,27	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.										16,79		17,23	102,7%	17,74	103,0%	18,27	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.	600,24	720,05	120,0%	648,53	108,0%	663,87	102,4%	663,87	102,4%	661,30	102,0%	678,91	102,7%	699,01	103,0%	719,70	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	461,02	553,04	120,0%	498,10	108,0%	509,89	102,4%	509,89	102,4%	507,91	102,0%	521,44	102,7%	536,87	103,0%	552,77	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	139,23	167,02	120,0%	150,43	108,0%	153,99	102,4%	153,99	102,4%	153,39	102,0%	157,47	102,7%	162,14	103,0%	166,94	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	510,19	284,43	55,7%	476,76	93,4%	488,04	102,4%	488,04	102,4%	469,36	98,4%	481,86	102,7%	504,36	104,7%	510,81	101,3%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	510,19	284,43	55,7%	476,76	93,4%	488,04	102,4%	488,04	102,4%	469,36	98,4%	481,86	102,7%	504,36	104,7%	510,81	101,3%
3	Амортизация	тыс. руб.	101,00	80,80	80,0%	69,45	68,8%	69,45	100,0%	80,80	116,3%	109,61	157,8%	109,61	100,0%	109,61	100,0%	109,61	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	101,00	80,80	80,0%	69,45	68,8%	69,45	100,0%	80,80	116,3%	109,61	157,8%	109,61	100,0%	109,61	100,0%	109,61	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	94,68	165,96	175,3%	161,72	170,8%	161,72	100,0%	161,72	100,0%	177,99	110,1%	177,99	100,0%	177,99	100,0%	177,99	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	94,68	165,96	175,3%	161,72	170,8%	161,72	100,0%	161,72	100,0%	177,99	110,1%	177,99	100,0%	177,99	100,0%	177,99	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																	
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																	
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	31,50	37,20	118,1%	31,16	98,9%	31,16	100,0%	31,16	100,0%	32,07	102,9%	32,07	100,0%	32,07	100,0%	32,07	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
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	0,22																
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.																	
4.2.6	Земельный налог	тыс. руб.	3,51	38,80	1105,3%	33,55	955,7%	33,55	100,0%	33,55	100,0%	33,55	100,0%	33,55	100,0%	33,55	100,0%	33,55	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	3,21	9,41	293,4%	8,14	253,7%	8,14	100,0%	8,14	100,0%	8,14	100,0%	8,14	100,0%	8,14	100,0%	8,14	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		56,24	80,54	143,2%	88,87	158,0%	88,87	100,0%	88,87	100,0%	104,22	117,3%	104,22	100,0%	104,22	100,0%	104,22	100,0%
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.										31,64							
12	Итого НВВ	тыс. руб.	5 120,43	5 568,22	108,7%	5 204,58	101,6%	5 332,93	102,5%	5 344,29	102,7%	**5 349,83**	102,8%	5 522,99	103,2%	5 678,67	102,8%	5 838,99	102,8%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» Камско-Устьинского муниципального района на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 № 10-164/кс установлены тарифы на водоотведение ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» 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)	49,26	101,6%	51,20	103,9%
иные потребители (без учета НДС)	41,05	100%	42,67	103,9%
2020				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	51,20	100%	51,38	100,35%
иные потребители (без учета НДС)	42,67	100%	42,82	100,35%
2021				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	51,38	100%	53,81	104,7%
иные потребители (без учета НДС)	42,82	100%	44,84	104,7%
2022				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	53,81	100%	54,08	100,5%
иные потребители (без учета НДС)	44,84	100%	45,07	100,5%
2023				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	54,08	100%	56,57	104,6%
иные потребители (без учета НДС)	45,07	100%	47,14	104,6%

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация работает на общей системе налогообложения.

Основные направления деятельности организации:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение.

Потребителями услуги водоотведения ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» являются население, бюджетные и прочие организации п.г.т. Камское Устье Камско – Устьинского муниципального района.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения. Предприятие обслуживает очистные сооружения с биологической очисткой. Протяженность канализационных сетей составляет 5,40 км.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 1144,54 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Цеховые расходы на 100%. (цеховые расходы были запланированы на заработную плату и отчисления на социальные нужды мастеру водно-канализационного хозяйства, но т.к. у организации нет 25 счета эти затраты были перенесены в основное производство.).
- Прочие прямые расходы на 29,54%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 171,98%;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 59,33%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 58,9%;
-Амортизация основных средств производственного назначения на 23,89%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 57,76%;
- Общеэксплуатационные расходы на 27,56%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»					разница
			план	факт	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		
						план	факт	
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	410,16	959,09	234%	*6,69*	*18,19*	***-11,50***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	673,13	922,03	137%	*10,98*	*17,49*	***-6,51***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»					разница
			план	факт	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		
						план	факт	
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	203,28	277,71	137%	3,31	5,27	-1,95
4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	330,26	351,78	107%	5,38	6,67	-1,29
6	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	30,59	41,49	136%	0,50	0,79	-0,29
7	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
8	Цеховые расходы	тыс. руб.	169,85	0,00	0%	2,77	0,00	2,77
9	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	513,43	563,05	110%	8,37	10,68	-2,31
10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	112,05	67,88	61%	1,83	1,29	0,54
11	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 485,70**	**3 280,62**	**132%**	**40,53**	**62,22**	**-21,69**
12	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**2 485,70**	**2 136,08**				
13	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-1 144,54**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утв.)	2020 (предлож. орган.)	2020-2023 (прогноз ГК)	Отклонение, %
Принято сточных вод по категориям потребителей	54,54	52, 727	61,33	61,33	61,33	100%
По группе потребителей всего, в том числе	54,54	52, 727	61,33	61,33	61,33	100%
По группе потребителей «Население»	27,432	27,573	32,75	32,75	32,75	100%
	50,3%	52,29%	53,39%	53,39%	53,39%	
По группе потребителей «Прочие»	1,478	1,475	0,930	0,930	0,930	100%
«Финансируемых из бюджета всех уровней»	25,627	23,678	27,65	27,65	27,65	100%

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

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень	тыс.руб.	1 813,94	-	-	-	-

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.	1,21	1,21	1,21	1,21	1,21

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» представлены в приложении.

1. Операционные расходы:

на 2019 год утверждены в сумме 1813,94 тыс. руб.;

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

на 2020 год в сумме 1 849,67тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 1 898,93 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 1 955,14 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 2 013,01 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 42,33 тыс.руб.;

на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 36,88 тыс. руб.

- налоги в целом на организацию: приняты в размере 335,31 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Налог на имущество	145,79
Земельный налог	152,51

Транспортный налог	37,01
Итого	**335,31**

Согласно установленной учетной политике ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» распределение общехозяйственных расходов осуществляется пропорционально доходам по видам деятельности.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	22,00	73,77
водоотведение	**11,00**	**36,88**
теплоснабжение	62,00	207,89
прочие	5,00	16,77

на 2021-2023 приняты на уровне 2020 года.

3. Расходы на амортизацию основных средств:

на 2019 год утверждены в сумме 330,26 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в сумме 351,78 тыс. руб.

(тыс.руб)

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Насос фекальный Иртыш	112,00	93,33	21,52
Канализационные сети	8 247,31	4 917,78	255,07
Здание очистных сооружений	3 611,98	2 130,42	75,19
Итого	11 971,29	**7** 141,53	**351,78**

на 2021 – 2023 год приняты на уровне 2020 года.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год утверждены в сумме 380,65 тыс. руб.;

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 402,64 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 5,8%);

на 2021 год в сумме 414,71 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 427,16 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2020 год в сумме 439,97 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	61,33	1,21	5,13	380,65
2020	61,33	1,21	5,43	402,64
2021	61,33	1,21	5,59	414,71
2022	61,33	1,21	5,76	427,16
2023	61,33	1,21	5,93	439,97

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

5. Экономически необоснованные расходы прошлых периодов:

Из НВВ 2020-2023 гг. исключена сумма операционных расходов прошлого периода регулирования (2018 г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе на прочие прямые расходы в размере 28,45 тыс.руб.

Данная сумма экономии операционных расходов разделена Госкомитетом пропорционально на 4 года и составит 7,11 тыс.руб. в год.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме 2567,18 тыс. руб.;

на 2020 год принята в сумме 2633,86 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,6%);

на 2021 год принята в сумме 2695,19 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,3%);

на 2022 год принята в сумме 2763,84 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,5%);

на 2023 год принята в сумме 2834,53 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,6%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Рост тарифа, % к 2019г.	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	51,20*	100%	51,86*	101,3%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	42,67	100%	43,22	101,3%

Наименование	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Рост тарифа, % к 2020г.	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %
ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»				

потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	51,86*	100%	53,60*	103,3%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	43,22	100%	44,67	103,3%

Наименование	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Рост тарифа, % к 2021г.	с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к 01.07.2022, %
ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	53,60*	100%	54,55*	101,8%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	44,67	100%	45,46	101,8%

Наименование	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Рост тарифа, % к 2022г.	с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, %
ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	54,55*	100%	56,23*	103,0%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	45,46	100%	46,86	103,0%

*С учетом НДС в размере 20%.

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети», Исполнительному комитету Камско-Устьинского муниципального района

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки по водоотведению ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение на 2020 год
ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да				да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	61,330	52,727	86,0%	30,665	30,665	61,330	100,0%	30,665	30,665	61,330	61,330	30,665	30,665	61,330	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	61,330	52,727	86,0%	30,665	30,665	61,330	100,0%	30,665	30,665	61,330	61,330	30,665	30,665	61,330	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	32,750	27,574	84,2%	16,375	16,375	32,750	100,0%	16,375	16,375	32,750	32,750	16,375	16,375	32,750	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	27,650	23,678	85,6%	13,825	13,825	27,650	100,0%	13,825	13,825	27,650	27,650	13,825	13,825	27,650	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	0,930	1,475	158,6%	0,465	0,465	0,930	100,0%	0,465	0,465	0,930	0,930	0,465	0,465	0,930	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	86,0%	0,00	0,00	0,01	100,0%	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 485,49	3 568,48	143,6%	1 258,80	1 308,38	2 567,18	103,3%	1 308,48	1 313,04	2 621,52	2 643,03	1 311,94	1 329,03	2 640,97	102,9%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 929,32	2 619,98	135,8%	962,23	999,98	1 962,21	101,7%	1 004,15	999,09	2 003,23	2 024,75	1 010,87	1 019,49	2 030,36	103,5%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	410,16	959,09	233,8%	187,51	193,14	380,65	92,8%	193,14	198,93	392,07	392,07	198,34	204,29	402,64	105,8%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	673,13	922,03	137,0%	392,83	410,90	803,74	119,4%	404,50	418,25	822,75	822,75	403,73	415,84	819,57	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыду щему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утвержд ено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыду щему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыду щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректи ровка (план организа ции)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	203,28	277,71	136,6%	126,49	116,24	242,73	119,4%	130,25	118,22	248,47	248,47	121,93	125,58	247,51	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	330,26	351,78	106,5%	165,13	165,13	330,26	100,0%	165,13	165,13	330,26	351,78	183,99	167,79	351,78	106,5%
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.	30,59	41,49	135,6%	4,89	25,53	30,42	99,4%	23,35	7,79	31,14	31,14	15,28	15,74	31,02	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	30,59	41,49	135,6%												
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	169,85			85,37	89,04	174,41	102,7%	87,78	90,76	178,54	178,54	87,61	90,24	177,85	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	112,05	67,88	60,6%												
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	112,05	67,88	60,6%												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	513,43	563,05	109,7%	275,40	287,24	562,64	109,6%	283,16	292,79	575,95	575,95	282,62	291,10	573,73	102,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*42,73*	*385,46*	902,0%	*21,16*	*21,16*	*42,33*	99,0%	*21,16*	*21,16*	*42,33*	*42,33*	*18,44*	*18,44*	*36,88*	87,1%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	21,40	335,73	1568,5%	21,16	21,16	42,33	197,8%	21,16	21,16	42,33	42,33	18,44	18,44	36,88	87,1%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	21,33	49,73	233,1%												
5	Валовая прибыль	тыс. руб.															
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		1 144,54										3,56	3,56	7,11	
8	Товарная продукция	тыс. руб.	2 485,49	2 136,08	85,9%	1 258,80	1 308,38	**2 567,18**	103,3%	1 308,48	1 313,04	2 621,52	2 643,03	1 308,38	1 325,47	**2 633,86**	102,6%

№ 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
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	40,53	40,51	100,0%	**41,05**	**42,67**	41,86	103,3%	42,67	42,82	42,74	43,10	**42,67**	**43,22**	42,95	102,6%

Смета расходов для корректировки тарифа на водоотведение на 2020 год
ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»

№ 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.	410,16	959,09	233,8%	380,65	39,7%	392,07	103,0%	392,07	103,0%	402,64	105,8%	414,71	103,0%	427,16	103,0%	439,97	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 702,33	1 872,15	110,0%	1 813,94	96,9%	1 856,85	102,4%	1 856,85	102,4%	1 849,67	102,0%	1 898,93	102,7%	1 955,14	103,0%	2 013,01	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		1 702,33	1 872,15	110,0%	1 813,94	96,9%	1 856,85	102,4%	1 856,85	102,4%	1 849,67	102,0%	1 898,93	102,7%	1 955,14	103,0%	2 009,56	102,8%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%		103,40%		103,00%		103,70%		104,00%		104,00%	
	Индекс количества активов	%																	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	1 046,26	1 199,74	114,7%	1 220,88	101,8%	1 249,76	102,4%	1 249,76	102,4%	1 244,93	102,0%	1 278,08	102,7%	1 315,91	103,0%	1 351,51	102,7%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	876,41	1 199,74	136,9%	1 046,47	87,2%	1 071,22	102,4%	1 071,22	102,4%	1 067,08	102,0%	1 095,50	102,7%	1 127,92	103,0%	1 157,96	102,7%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	673,13	922,03	137,0%	803,74	87,2%	822,75	102,4%	822,75	102,4%	819,57	102,0%	841,39	102,7%	866,30	103,0%	889,37	102,7%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	203,28	277,71	136,6%	242,73	87,4%	248,47	102,4%	248,47	102,4%	247,51	102,0%	254,10	102,7%	261,62	103,0%	268,59	102,7%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	169,85			174,41		178,54	102,4%	178,54	102,4%	177,85	102,0%	182,58	102,7%	187,99	103,0%	193,55	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	30,59	41,49	135,6%	30,42	73,3%	31,14	102,4%	31,14	102,4%	31,02	102,0%	31,85	102,7%	32,79	103,0%	33,66	102,7%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.						31,14		31,14		31,02		31,85	102,7%	32,79	103,0%	33,66	102,7%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	30,59	41,49	135,6%	30,42	73,3%												
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	625,48	630,92	100,9%	562,64	89,2%	575,95	102,4%	575,95	102,4%	573,73	102,0%	589,01	102,7%	606,44	103,0%	624,39	103,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	334,24	403,61	120,8%	324,26	80,3%	331,94	102,4%	331,94	102,4%	330,65	102,0%	339,46	102,7%	349,51	103,0%	359,85	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	256,71	309,99	120,8%	249,05	80,3%	254,94	102,4%	254,94	102,4%	253,96	102,0%	260,72	102,7%	268,44	103,0%	276,38	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	77,53	93,62	120,8%	75,21	80,3%	76,99	102,4%	76,99	102,4%	76,70	102,0%	78,74	102,7%	81,07	103,0%	83,47	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	291,24	227,31	78,0%	238,38	104,9%	244,02	102,4%	244,02	102,4%	243,08	102,0%	249,55	102,7%	256,93	103,0%	264,54	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.																	
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.																	
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	291,24	227,31	78,0%	238,38	104,9%	244,02	102,4%	244,02	102,4%	243,08	102,0%	249,55	102,7%	256,93	103,0%	264,54	103,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	330,26	351,78	106,5%	330,26	93,9%	330,26	100,0%	330,26	100,0%	351,78	106,5%	351,78	100,0%	351,78	100,0%	351,78	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	330,26	351,78	106,5%	330,26	93,9%	330,26	100,0%	330,26	100,0%	351,78	106,5%	351,78	100,0%	351,78	100,0%	351,78	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	42,73	97,61	228,4%	42,33	43,4%	42,33	100,0%	42,33	100,0%	36,88	87,1%	36,88	100,0%	36,88	100,0%	36,88	100,0%
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.	42,73	97,61	228,4%	42,33	43,4%	42,33	100,0%	42,33	100,0%	36,88	87,1%	36,88	100,0%	36,88	100,0%	36,88	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.																	
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.																	
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	17,54	20,85	118,9%	16,24	77,9%	16,24	100,0%	16,24	100,0%	16,04	98,7%	16,04	100,0%	16,04	100,0%	16,04	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,12																
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.				10,18		10,18	100,0%	10,18	100,0%								
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	1,95	21,75	1112,6%	14,07	64,7%	14,07	100,0%	14,07	100,0%	16,78	119,2%	16,78	100,0%	16,78	100,0%	16,78	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	1,79	5,28	295,3%	1,83	34,7%	1,83	100,0%	1,83	100,0%	4,07	222,4%	4,07	100,0%	4,07	100,0%	4,07	100,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		1 144,54								7,11		7,11	100,0%	7,11	100,0%	7,11	100,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	2 485,49	2 136,08	85,9%	2 567,18	120,2%	2 621,52	102,1%	**2 621,52**	102,1%	2 633,86	102,6%	2 695,19	102,3%	2 763,84	102,5%	2 834,53	102,6%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» Камско-Устьинского муниципального района 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 № 10-163/кс установлены тарифы на питьевую воду ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» Камско-Устьинского 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)	20,90	101,7%	21,50	102,9%
иные потребители (без учета НДС)	17,42	100%	17,92	102,9%
2020				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	21,50	100%	21,95	102,1%
иные потребители (без учета НДС)	17,92	100%	18,29	102,1%
2021				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	21,95	100%	22,73	103,6%
иные потребители (без учета НДС)	18,29	100%	18,94	103,6%
2022				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	22,73	100%	23,76	104,5%
иные потребители (без учета НДС)	18,94	100%	19,80	104,5%
2023				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	23,76	100%	24,05	101,2%
иные потребители (без учета НДС)	19,80	100%	20,04	101,2%

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

ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» не является гарантирующим поставщиком на территории Камско-Устьинского муниципального района.

Имущество находится в собственности ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями холодной питьевой воды ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» является население, бюджетные и прочие организации пгт. Куйбышевский Затон Камско-Устьинского муниципального района.

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

Централизованные сети водоснабжения пгт. Куйбышевский Затон закольцованы. Вода поступает потребителям пгт. Куйбышевский Затон из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами, вода поступает в водонапорные башни системы Рожновского, далее вода подается потребителям в централизованную сеть водоснабжения

Протяженность водопроводных сетей составляет 7,8 км.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 1 079,09 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 3,98%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 39,96%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 90,49%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 90,63%;
-Амортизация основных средств производственного назначения на 84,60%
- Общеэксплуатационные расходы на 231,86 %;

- Прочие прямые расходы на 315,33%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Куйбышевско-затонские сети					
			план на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница
						План 2018	факт 2018	
	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.	949,00	799,50	84%	*8,32*	*7,99*	***0,33***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	391,00	653,46	167%	*3,43*	*6,53*	***-3,10***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	118,00	197,35	167%	*1,03*	*1,97*	***-0,94***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	71,00	114,99	162%	*0,62*	*1,15*	***-0,53***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	141,00	74,29	53%	*1,24*	*0,74*	***0,49***
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.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	202,42	589,36	291%	*1,78*	*5,89*	***-4,12***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	106,00	386,25	364%	*0,93*	*3,86*	***-2,93***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**1 978,42**	**2 815,21**	**142%**	*17,35*	*28,14*	***-10,79***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**1 736,12**	**0%**			
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-1 079,09**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утвержд.)	2020 (предлож. организ.)	2020-2023 (коррект. ГК)	Отклонение, %
Поднято воды	102,100	107,335	121,753	121,753	121,753	100%
Потери воды	6,477	7,291	8,76	8,76	8,76	100%
	6,34%	6,79%	7,13%	7,13%	7,13%	100%
Объем реализации воды	95,623	100,045	114,03	114,03	114,03	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	95,623	100,045	114,03	114,03	114,03	100%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	6,543	7,161	8,80	8,80	8,80	100%

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утвержд.)	2020 (предлож. организ.)	2020-2023 (коррект. ГК)	Отклонение, %
По группе потребителей «Население»	84,756	88,200	99,55	99,55	99,55	100%
	88,64%	88,16%	87,3%	87,3%	87,3%	
По группе потребителей «Прочие»	4,324	4,682	5,68	5,68	5,68	100%

Расчетный объем отпуска воды на 2020-2023 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	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1223,83	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь воды	%	7,13%	7,13%	7,13%	7,13%	7,13%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,96	0,96	0,96	0,96	0,96

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» представлены в приложении.

1. **Операционные расходы:**

на 2019 год утверждены в сумме 1249,63 тыс. руб.;

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

на 2020 год в сумме 1 274,25 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 1 308,18 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,7%).;

на 2022 год в сумме 1 346,91 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3%).;

на 2023 год в сумме 1 386,77 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3%).

2.Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

на 2019 год утверждены в сумме тыс.руб.;

на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями в сумме 86,70 тыс. руб**.**

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: водный налог в размере 76,13 тыс.руб.

- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 48,184 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Налог на имущество	39,059
Транспортный налог	9,125
Итого	**48,184**

Согласно установленной учетной политике ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» распределение общехозяйственных расходов осуществляется пропорционально доходам по видам деятельности.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	**21,95**	**10,576**
водоотведение	26,78	12,90
прочие	51,27	24,70

на 2021-2023 приняты на уровне 2020 года.

3. Расходы на амортизацию основных средств:

на 2019 год утверждены в сумме 69,45 тыс. руб.;

на 2020 год приняты в сумме 68,93 тыс. руб.

Амортизацию основных средств принята на основании Ведомости амортизации основных средств за 2018 г.

(тыс.руб)

Основное средство	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Насос ЭЦВ 8-40-90	77,40	70,95	6,45
Насос ЭЦВ 8-40-90	71,93	59,94	11,99
Насос ЭЦВ 8-40-90	71,93	61,94	9,99
Водопроводные сети 1150	729,04	526,53	40,50
Итого	**950,31**	**719,37**	**68,93**

на 2021 – 2023 год приняты на уровне 2020 года.

4. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год утверждены в сумме 665,73 тыс. руб.;

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 692,0 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,9%);

на 2021 год в сумме 712,76 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 734,14 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 756,17 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Фактический объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	121,753	0,96	5,66	665,73
2020	121,753	0,96	5,88	692,00
2021	121,753	0,96	6,06	712,76
2022	121,753	0,96	6,24	734,14
2023	121,753	0,96	6,43	756,17

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

5. Экономически необоснованные расходы прошлых периодов:

Из НВВ исключена сумма операционных расходов прошлых периодов регулирования (2017 - 2018 гг.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе: расходы на текущий ремонт в размере 152,62 тыс.руб.

Экономия операционных расходов учтена в тарифе 2020 г. в сумме 75,22 тыс.руб., в тарифах 2021-2023 гг. по 25,80 тыс.руб. ежегодно.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме 2015,26 тыс. руб.;

на 2020 год принята в сумме 2046,67 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,6%);

на 2021 год принята в сумме 2150,78 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 5,1%);

на 2022 год принята в сумме 2210,88 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,8%);

на 2023 год принята в сумме 2272,78 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,8%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» в следующем размере:

Наименование	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Рост тарифа, % к 2019г.	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	21,50*	100%	21,56*	100,3%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,92	100%	17,97	100,3%

Наименование	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Рост тарифа, % к 2020г.	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %
ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	21,56*	100%	23,70*	109,9%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,97	100%	19,75	109,9%

Наименование	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Рост тарифа, % к 2021г.	с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к 01.07.2022, %
ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	23,27*	98,17%	23,27*	100%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	19,39	98,17%	19,39	100%

Наименование	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Рост тарифа, % к 2022г.	с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, %
ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	23,27*	100%	24,56*	105,61%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	19,39	100%	20,47	105,61%

*С учетом НДС в размере 20%.

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Камско-Устьинского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоснабжение (питьевую воду) ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети 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 ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да			да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	114,030	100,045	87,7%	57,015	57,015	114,030	57,015	57,015	114,030	114,030	57,015	57,015	114,030	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	114,030	100,045	87,7%	57,015	57,015	114,030	57,015	57,015	114,030	114,030	57,015	57,015	114,030	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	99,550	88,200	88,6%	49,775	49,775	99,550	49,775	49,775	99,550	99,550	49,775	49,775	99,550	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	8,800	7,162	81,4%	4,400	4,400	8,800	4,400	4,400	8,800	8,800	4,400	4,400	8,800	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	5,680	4,683	82,4%	2,840	2,840	5,680	2,840	2,840	5,680	5,680	2,840	2,840	5,680	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	87,7%			0,01				0,01			0,01	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	1 978,86	2 906,28	146,9%	1 006,18	1 034,87	2 041,06	1 034,87	1 055,75	2 090,61	3 147,17	1 059,58	1 062,30	2 121,88	104,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 775,52	2 225,84	125,4%	696,43	721,43	1 417,86	716,10	737,98	1 454,08	2 245,43	733,22	727,45	1 460,67	103,0%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.														
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	949,11	799,50	84,2%	327,95	337,78	665,73	337,79	347,93	685,72	1 055,71	340,89	351,11	692,00	103,9%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	390,70	653,46	167,3%	186,60	195,18	381,78	192,14	198,67	390,81	394,76	191,77	197,53	389,30	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	118,00	197,35	167,2%	56,35	58,94	115,30	58,03	60,00	118,03	119,22	57,92	59,65	117,57	102,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15	16	17	18
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	70,71	114,99	162,6%	32,96	32,96	65,91	32,96	32,96	65,91	118,90	34,47	34,47	68,93	104,6%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.														
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	141,00	74,29	52,7%	74,54	77,74	152,28	76,64	79,24	155,88	157,46	89,66	65,62	155,28	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	106,00	386,25	364,4%	18,04	18,82	36,86	18,55	19,18	37,73	399,38	18,52	19,07	37,59	102,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	106,00	386,25	364,4%	18,04	18,82	36,86	18,55	19,18	37,73	399,38	18,52	19,07	37,59	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	161,01	536,03	332,9%	279,86	283,56	563,42	288,87	287,88	576,75	759,23	283,01	291,50	574,51	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	42,33	144,41	341,1%	29,89	29,89	59,79	29,89	29,89	59,79	142,52	43,35	43,35	86,70	145,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	16,33	125,53	768,5%	5,31	5,31	10,61	5,31	5,31	10,61	53,78	5,29	5,29	10,58	99,7%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	26,00	18,88	72,6%	24,59	24,59	49,17	24,59	24,59	49,17	88,74	38,06	38,06	76,13	154,8%
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				12,90	12,90	25,80	12,90	12,90	25,80		37,61	37,61	75,22	291,5%
12	**Товарная продукция**	тыс. руб.	1 978,86	2 906,28	146,9%	993,28	1 021,97	2 015,26	1 021,97	1 042,85	2 064,81	3 147,17	1 021,97	1 024,69	**2 046,67**	101,6%
13	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	руб./м3	17,35	29,05	167,4%	17,42	17,92	17,67	17,92	18,29	18,11	27,60	**17,92**	**17,97**	17,95	101,6%

Смета расходов на питьевую воду ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» на 2020 -2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	949,11	799,50	84,2%	665,73	70,1%	685,72	103,0%	1 055,71	158,6%	692,00	103,9%	712,76	103,0%	734,14	103,0%	756,17	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	916,70	1 847,40	201,5%	1 249,63	136,3%	1 279,20	102,4%	1 830,04	146,4%	1 274,25	102,0%	1 308,18	102,7%	1 346,91	103,0%	1 386,77	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	916,70	1 847,40	201,5%	1 249,63	136,3%	1 279,20	102,4%	1 830,04	146,4%	1 274,25	102,0%	1 308,18	102,7%	1 351,03	103,3%	1 386,77	102,6%
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,6%*		*103,4%*		*103,4%*		*103,0%*		*103,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*																	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	508,70	850,81	167,3%	533,94	105,0%	546,57	102,4%	913,36	171,1%	544,46	102,0%	558,95	102,7%	575,50	103,0%	592,53	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.																	
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчислен персонала, в том числе налоги и сбо	тыс. руб.	508,70	850,81	167,3%	497,08	97,7%	508,84	102,4%	513,98	103,4%	506,87	102,0%	520,37	102,7%	535,77	103,0%	551,63	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	390,70	653,46	167,3%	381,78	97,7%	390,81	102,4%	394,76	103,4%	389,30	102,0%	399,67	102,7%	411,50	103,0%	423,68	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	118,00	197,35	167,2%	115,30	97,7%	118,03	102,4%	119,22	103,4%	117,57	102,0%	120,70	102,7%	124,27	103,0%	127,95	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.																	
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.				36,86		37,73	102,4%	399,38	1083,5 %	37,59	102,0%	38,59	102,7%	39,73	103,0%	40,91	103,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.				36,86		37,73	102,4%	399,38	1083,5 %	37,59	102,0%	38,59	102,7%	39,73	103,0%	40,91	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	Ремонтные расходы	тыс. руб.	141,00	74,29	52,7%	152,28	108,0%	155,88	102,4%			155,28	102,0%	159,42	102,7%	164,13	103,0%	168,99	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	141,00	74,29	52,7%	152,28	108,0%	155,88	102,4%			155,28	102,0%	159,42	102,7%	164,13	103,0%	168,99	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.										9,35		9,60	102,7%	9,88	103,0%	10,17	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.	113,87	410,21	360,3%	479,37	421,0%	490,71	102,4%	637,62	133,0%	488,81	102,0%	501,83	102,7%	516,69	103,0%	531,98	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	87,45	315,06	360,3%	368,18	421,0%	376,89	102,4%	489,72	133,0%	375,43	102,0%	385,43	102,7%	396,84	103,0%	408,59	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	26,41	95,15	360,3%	111,19	421,0%	113,82	102,4%	147,90	133,0%	113,38	102,0%	116,40	102,7%	119,85	103,0%	123,39	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	153,14	512,09	334,4%	84,04	54,9%	86,03	102,4%	279,06	332,0%	76,35	90,8%	78,39	102,7%	84,83	108,2%	83,10	98,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	153,14	512,09	334,4%	84,04	54,9%	86,03	102,4%	279,06	332,0%	76,35	90,8%	78,39	102,7%	84,83	108,2%	83,10	98,0%
3	Амортизация	тыс. руб.	70,71	114,99	162,6%	65,91	93,2%	65,91	100,0%	118,90	180,4%	68,93	104,6%	68,93	100,0%	68,93	100,0%	68,93	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	70,71	114,99	162,6%	65,91	93,2%	65,91	100,0%	118,90	180,4%	68,93	104,6%	68,93	100,0%	68,93	100,0%	68,93	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	42,33	53,32	125,9%	59,79	141,2%	59,79	100,0%	142,52	238,4%	86,70	145,0%	86,70	100,0%	86,70	100,0%	86,70	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	42,33	53,32	125,9%	59,79	141,2%	59,79	100,0%	142,52	238,4%	86,70	145,0%	86,70	100,0%	86,70	100,0%	86,70	100,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	5,51	9,68	175,8%	8,61	156,4%	8,61	100,0%	16,19	188,0%	8,57	99,6%	8,57	100,0%	8,57	100,0%	8,57	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	2,84	1,37	48,3%					8,35									
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	5,92	20,88	352,6%					23,17									
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	2,07	2,50	121,2%	2,00	96,9%	2,00	100,0%	6,07	303,2%	2,00	100,0%	2,00	100,0%	2,00	100,0%	2,00	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
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		26,00	18,88	72,6%	49,17	189,1%	49,17	100,0%	88,74	180,5%	76,13	154,8%	76,13	100,0%	76,13	100,0%	76,13	100,0%
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				25,80		25,80				75,22		25,80		25,80		25,80	
12	Итого НВВ	тыс. руб.	1 978,86	2 815,21	142,3%	2 015,26	101,8%	2 064,81	102,5%	3 147,17	156,2%	2 046,67	101,6%	2 150,78	105,1%	2 210,88	102,8%	2 272,78	102,8%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» Камско-Устьинского муниципального района на 2020-2023 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-163/кс установлены тарифы на водоотведение ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» для потребителей Камско-Устьинского 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)	43,03	101,7%	44,29	102,9%
иные потребители (без учета НДС)	35,86	101,7%	36,91	102,9%
2020				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	44,29	100%	46,85	105,8%
иные потребители (без учета НДС)	36,91	100%	39,04	105,8%
2021				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	46,85	100%	52,96	113,4%
иные потребители (без учета НДС)	39,04	100%	44,13	113,4%
2022				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	51,49	97,2%	51,49	100%
иные потребители (без учета НДС)	42,91	97,2%	42,91	100%
2023				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	51,49	100%	54,76	106,3%
иные потребители (без учета НДС)	42,91	100%	45,63	106,3%

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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» не является гарантирующим поставщиком на территории п.г.т. Куйбышевский Затон Камско - Устьинского муниципального района.

Имущество находится в собственности ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями услуги водоотведение ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» являются население, бюджетные и прочие организации п.г.т. Куйбышевский Затон.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоотведения. Предприятие обслуживает очистные сооружения с биологической очисткой. Протяженность канализационных сетей составляет 7,00 км.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период организацией получен убыток в размере 784,73 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- Затраты на покупную электрическую энергию на 3,61%.

Перерасход выявлен по статьям:

- Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 20,41%;
- Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 20,43%;
-Амортизация основных средств производственного назначения на 100%;
- Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 95,69 %;
- Общеэксплуатационные расходы на 309,52%;
- Прочие прямые расходы на 60,89%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети»					
			план	*факт*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общ. расходы)	тыс. руб.	731,88	629,52	86%	*11,96*	*11,53*	***0,43***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети»					
			план	*факт*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	859,20	923,19	107%	*14,04*	*16,91*	***-2,87***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	259,44	278,80	107%	*4,24*	*5,11*	***-0,87***
4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	43,23	0%	*0,00*	*0,79*	***-0,79***
5	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	64,00	111,76	175%	*1,05*	*2,05*	***-1,00***
6	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	153,65	561,50	365%	*2,51*	*10,28*	***-7,77***
7	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	100,18	143,83	144%	*1,64*	*2,63*	***-1,00***
8	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 194,27**	**2 742,77**	**125%**	***35,86***	***50,23***	***-14,37***
9	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**2 194,27**	**1 958,04**				
10	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**784,73**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (утв.)	2020 (предлож. орган.)	2020-2023 (прогноз ГК)	Отклоне-ние, %
Принято сточных вод по категориям потребителей	55,612	54,602	61,190	61,190	61,190	100%
По группе потребителей всего, в том числе	55,612	54,602	61,190	61,190	61,190	100%
По группе потребителей «Население»	43,588	44,60	49,940	49,940	49,940	100%
	78,38%	81,68%	81,61%	81,61%	81,61%	
По группе потребителей «Прочие»	2,223	3,094	2,610	2,610	2,610	100%
«Финансируемых из бюджета всех уровней»	9,801	6,908	8,640	8,640	8,640	100%
Пропущено сточных вод	55,612	54,602	61,19	61,190	61,190	100%

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

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1906,74	-	-	-	-

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
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.	1,34	1,34	1,34	1,34	1,34

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «Куйбышевско-Затонские Коммунальные сети» представлены в приложении.

1. Операционные расходы:

на 2019 год утверждены в сумме 1906,74 тыс. руб.;

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

на 2020 год в сумме 1 944,30 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 1 996,08 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 2 055,17 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 2 116,00 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 12,95 тыс.руб.;

на 2020 год приняты на основании налоговых деклараций за 2018 г. в сумме 12,90 тыс. руб.

- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 48,184 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.

Налог на имущество	39,059
Транспортный налог	9,125
Итого	**48,184**

Согласно установленной учетной политике ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» распределение общехозяйственных расходов осуществляется пропорционально доходам по видам деятельности.

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.
водоснабжение	21,95	10,576
водоотведение	**26,78**	**12,90**
прочие	51,27	24,70

на 2021-2023 приняты на уровне 2020 года.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов:

на 2019 год утверждены в сумме 456,76 тыс. руб.;

с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 481,65 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 5,5%);

на 2021 год в сумме 496,10 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 510,98 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2020 год в сумме 526,31 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	61,19	1,34	5,58	456,76
2020	61,19	1,34	5,88	481,65
2021	61,19	1,34	6,06	496,10
2022	61,19	1,34	6,24	510,98
2023	61,19	1,34	6,43	526,31

Стоимость электроэнергии принята на уровне фактической среднеотпускной цены за январь-август 2019 г. ОАО «Татэнергосбыт» в размере 5,88 руб./кВт.ч. (первая ценовая категория - низкое напряжение) с учетом индекса-дефлятора.

4. Экономически необоснованные расходы прошлых периодов:

Из НВВ 2020 г. исключена сумма операционных расходов прошлого периода регулирования (2017 г.) выраженная в неосвоении средств, заложенных в тарифе: затраты на электрическую энергию и текущий ремонт основных средств в размере 142,72 тыс.руб.

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год утверждена в сумме 2226,45 тыс. руб.;

на 2020 год принята в сумме 2 296,14 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,1%);

на 2021 год принята в сумме 2 505,09 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 9,1%);

на 2022 год принята в сумме 2 579,05 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год принята в сумме 2 655,22 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Рост тарифа, % к 2019г.	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	44,29	100%	45,77	103,3%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	36,91	100%	38,14	103,3%

Наименование	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Рост тарифа, % к 2020г.	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %
ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	45,77	100%	52,49	114,69%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	38,14	100%	43,74	114,69%

Наименование	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Рост тарифа, % к 2021г.	с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к 01.07.2022, %
ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	50,58	96,36%	50,58	100%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	42,15	96,36%	42,15	100%

Наименование	с 01.01.2023 по 30.06.2023	Рост тарифа, % к 2022г.	с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, %
ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	50,58	100%	53,33	105,43%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	42,15	100%	44,44	105,43%

*С учетом НДС в размере 20%.

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети», Исполнительному комитету Камско-Устьинского муниципального района

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» 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 ННВ по водоотведению ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» 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)	да	да				да				да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	61,190	54,603	89,2%	30,595	30,595	61,190	100,0%	30,595	30,595	61,190	61,190	30,595	30,595	61,190	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	61,190	54,603	89,2%	30,595	30,595	61,190	100,0%	30,595	30,595	61,190	61,190	30,595	30,595	61,190	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	49,940	44,600	89,3%	24,970	24,970	49,940	100,0%	24,970	24,970	49,940	49,940	24,970	24,970	49,940	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	8,640	6,908	80,0%	4,320	4,320	8,640	100,0%	4,320	4,320	8,640	8,640	4,320	4,320	8,640	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	2,610	3,095	118,6%	1,305	1,305	2,610	100,0%	1,305	1,305	2,610	2,610	1,305	1,305	2,610	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,01	0,01	89,2%	0,00	0,00	0,01	100,0%	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 194,27	2 832,20	129,1%	1 172,15	1 204,30	2 376,45	108,3%	1 200,66	1 234,60	2 435,26	2 782,05	1 200,66	1 238,20	2 438,86	102,6%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*2 014,70*	*2 130,33*	105,7%	*829,35*	*846,76*	*1 676,11*	83,2%	*848,24*	*870,42*	*1 718,66*	*2 100,20*	*848,92*	*876,10*	*1 725,02*	102,9%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.															
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	731,88	629,52	86,0%	225,00	231,75	456,76	62,4%	231,75	238,71	470,46	814,23	237,27	244,38	481,65	105,5%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	859,20	923,19	107,4%	407,64	426,39	834,02	97,1%	419,74	434,01	853,76	859,04	418,94	431,51	850,45	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	259,44	278,80	107,5%	123,11	128,77	251,88	97,1%	126,76	131,07	257,83	209,90	126,52	130,32	256,84	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		43,23													
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	64,00	111,76	174,6%	32,58	33,98	66,56	104,0%	36,32	31,81	68,13		32,59	35,28	67,87	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	100,18	143,83	143,6%	41,02	25,87	66,89	66,8%	33,66	34,81	68,47	217,03	33,60	34,61	68,21	102,0%
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.															
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	100,18	143,83	143,6%	41,02	25,87	66,89	66,8%	33,66	34,81	68,47	217,03	33,60	34,61	68,21	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	153,65	561,50	365,4%	336,46	350,93	687,39	447,4%	345,95	357,71	703,66	622,29	345,29	355,65	700,93	102,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*25,92*	*140,37*	541,6%	*6,34*	*6,61*	*12,95*	50,0%	*6,47*	*6,47*	*12,95*	*59,56*	*6,45*	*6,45*	*12,90*	99,7%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	15,59	125,53	805,3%	6,34	6,61	12,95	83,1%	6,47	6,47	12,95	45,58	6,45	6,45	12,90	99,7%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	10,33	14,84	143,7%								13,98				
5	Валовая прибыль	тыс. руб.															
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		784,73		75,00	75,00	150,00		71,36	71,36	142,72		71,36	71,36	142,72	95,1%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	2 194,27	1 958,04	89,2%	1 097,15	1 129,30	**2 226,45**	101,5%	1 129,30	1 163,24	2 292,54	2 850,61	1 129,30	1 166,84	**2 296,14**	103,1%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	35,86	35,86	100,0%	**35,86**	**36,91**	36,39	101,5%	36,91	38,02	37,47	46,59	**36,91**	**38,14**	37,52	103,1%

Смета расходов для корректировки тарифа на водоотведение ОАО «Куйбышевско-Затонские коммунальные сети» на 2020 -2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	731,88	629,52	86,0%	456,76	72,6%	470,46	103,0%	814,23	178,3%	481,65	105,5%	496,10	103,0%	510,98	103,0%	526,31	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 436,47	2 019,11	140,6%	1 906,74	94,4%	1 951,86	102,4%	1 828,27	95,9%	1 944,30	102,0%	1 996,08	102,7%	2 055,17	103,0%	2 116,00	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		1 436,47	2 019,11	140,6%	1 906,74	94,4%	1 951,86	102,4%	1 828,27	95,9%	1 945,02	102,0%	1 996,08	102,6%	2 055,17	103,0%	2 112,09	102,8%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00 %		104,00 %		103,40%		103,00 %		103,70 %		104,00 %		104,00 %	
	Индекс количества активов	%																	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	1 118,64	1 201,99	107,5%	1 152,79	95,9%	1 180,06	102,4%	1 137,42	98,7%	1 175,50	102,0%	1 206,80	102,7%	1 242,52	103,0%	1 275,61	102,7%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	1 118,64	1 201,99	107,5%	1 085,90	90,3%	1 111,59	102,4%	1 068,94	98,4%	1 107,29	102,0%	1 136,78	102,7%	1 170,43	103,0%	1 201,60	102,7%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	859,20	923,19	107,4%	834,02	90,3%	853,76	102,4%	859,04	103,0%	850,45	102,0%	873,10	102,7%	898,95	103,0%	922,88	102,7%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	259,44	278,80	107,5%	251,88	90,3%	257,83	102,4%	209,90	83,3%	256,84	102,0%	263,68	102,7%	271,48	103,0%	278,71	102,7%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.																	
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.				66,89		68,47	102,4%	68,47	102,4%	68,21	102,0%	70,02	102,7%	72,10	103,0%	74,02	102,7%
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.				66,89		68,47	102,4%	68,47	102,4%	68,21	102,0%	70,02	102,7%	72,10	103,0%	74,02	102,7%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	64,00	111,76	174,6%	66,56	59,6%	68,13	102,4%			67,87	102,0%	69,68	102,7%	71,74	103,0%	73,65	102,7%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	64,00	111,76	174,6%	66,56	59,6%	68,13	102,4%			67,87	102,0%	69,68	102,7%	71,74	103,0%	73,65	102,7%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	253,83	705,36	277,9%	687,39	97,5%	703,66	102,4%	690,85	100,5%	701,64	102,1%	719,60	102,6%	740,90	103,0%	762,83	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	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.	108,66	429,72	395,5%	584,85	136,1%	598,69	102,4%	522,62	89,4%	596,38	102,0%	612,26	102,7%	630,38	103,0%	649,04	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	83,46	330,04	395,5%	449,20	136,1%	459,83	102,4%	401,40	89,4%	458,05	102,0%	470,24	102,7%	484,16	103,0%	498,49	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	25,20	99,67	395,5%	135,66	136,1%	138,87	102,4%	121,22	89,4%	138,33	102,0%	142,01	102,7%	146,22	103,0%	150,55	103,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	145,17	275,64	189,9%	102,54	37,2%	104,96	102,4%	168,23	164,1%	105,27	102,7%	107,34	102,0%	110,52	103,0%	113,79	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.																	
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.																	
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	145,17	275,64	189,9%	102,54	37,2%	104,96	102,4%	168,23	164,1%	105,27	102,7%	107,34	102,0%	110,52	103,0%	113,79	103,0%
3	Амортизация	тыс.руб.		43,23															
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.		43,23															

№ 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	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	25,92	50,91	196,4%	12,95	25,4%	12,95	100,0%	59,56	460,0%	12,90	99,7%	12,90	100,0%	12,90	100,0%	12,90	100,0%
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.	25,92	50,91	196,4%	12,95	25,4%	12,95	100,0%	59,56	460,0%	12,90	99,7%	12,90	100,0%	12,90	100,0%	12,90	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.																	
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.																	
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	5,25	10,14	193,0%	10,50	103,6%	10,50	100,0%	13,72	130,6%	10,46	99,6%	10,46	100,0%	10,46	100,0%	10,46	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	2,71	1,44	53,0%					7,07									
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	5,65	21,88	387,0%					19,64									
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.																	
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	1,97	2,62	133,0%	2,44	93,2%	2,44	100,0%	5,15	210,6%	2,44	100,0%	2,44	100,0%	2,44	100,0%	2,44	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.	10,33	14,84	143,7%					13,98									
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		784,73		150,00	19,1%	142,72	95,1%			142,72	95,1%						
7	Итого НВВ	тыс.руб.	2 194,27	1 958,04	89,2%	2 226,45	113,7%	2 292,54	103,0%	2 702,05	121,4%	**2 296,14**	103,1%	2 505,09	109,1%	2 579,05	103,0%	2 655,22	103,0%

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «ВодоТехноСервис»
для потребителей Кукморского муниципального района
на 2020-2024 гг.

№ тарифного дела: 26/80

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления ООО «ВодоТехноСервис» об установлении тарифов на питьевую воду на 2020-2024 гг. приказом Госкомитета «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2020-2024 год и назначении уполномоченных по делам» от 8.05.2019 №102 открыто тарифное дело № 26/80, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ВТС» **на 2020-2024 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. В городе Кукмор оказывает услуги тепло и водоснабжения. ООО «ВодоТехноСервис» владеет имуществом на основании концессионных соглашений от 16.12.2015 №45, 46, 47 заключенных между Палатой имущественных и земельных отношений Кукморского муниципального района и ООО «ВодоТехноСервис» на срок до 15.12.2025г.

Описание схемы водоснабжения

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 23 артезианских скважин, 30 насосов марки ЭЦВ, централизованные сети водоснабжения протяженностью 79,40 км.

ООО «ВодоТехноСервис» 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 12,3%.

Тарифы на питьевую воду на 2017-2019 год установлены постановлениями Госкомитета от 09.12.2016 №10-40/кс, 01.12.2017 №10-52/кс, 21.11.2018 №10-49/кс:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.					
	2017		2018		2019	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
ООО «ВодоТехноСервис»	27,32	28,32	28,32	29,43	29,43	30,13

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2017

За отчетный период получена прибыль в размере – 94,46 тыс.руб.

Экономия средств выявлена по статьям:

«Затраты на покупную электрическую энергию» на 10%;

«Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 3%;

«Отчисления на социальные нужды» на 3%;

«Амортизация основных средств производственного назначения» на 9%;

«Цеховые расходы» на 17%.

Перерасход выявлен по статьям:

«Ремонт и техническое обслуживание основных средств» на 14%;

«Общеэксплуатационные расходы» на 170%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «ВодоТехноСервис»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
	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.	7 733,76	6 925,71	90%	13,17	11,85	1,33
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 245,39	2 184,40	97%	3,82	3,74	0,09
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	678,11	659,69	97%	1,16	1,13	0,03
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	358,93	326,30	91%	0,61	0,56	0,05
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 080,84	2 370,18	114%	3,54	4,05	-0,51
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 755,74	1 458,34	83%	2,99	2,49	0,50
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1 321,02	2 248,67	170%	2,25	3,85	-1,60
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**16 173,78**	**16 173,29**	**100%**	27,55	27,66	-0,11
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**16 173,78**	**16 267,75**	**101%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**94,46**				

2018

Отчетный период организация завершила безубыточно.

Получена экономия по статьям:
«Затраты на покупную электрическую энергию» на 10%;
Перерасход выявлен по статьям:
«расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 33%;
«отчисления на социальные нужды» на 33%;
«амортизация основных средств производственного назначения» на 102%;
«ремонт и техническое обслуживание основных средств» на 33%;
«цеховые расходы» на 36%;
«общеэксплуатационные расходы» на 72%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «ВодоТехноСервис»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
	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.	7 923,74	7 121,83	90%	*13,29*	*10,21*	***3,07***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 311,85	3 077,45	133%	*3,88*	*4,41*	***-0,54***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	698,18	929,39	133%	*1,17*	*1,33*	***-0,16***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	146,35	295,58	202%	*0,25*	*0,42*	***-0,18***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 142,43	2 853,33	133%	*3,59*	*4,09*	***-0,50***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 807,70	2 464,02	136%	*3,03*	*3,53*	***-0,50***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1 543,03	2 660,65	172%	*2,59*	*3,82*	***-1,23***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**16 573,28**	**19 402,25**	**117%**	*27,80*	*27,83*	***-0,03***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**16 573,28**	**19 402,25**	**117%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**				

В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально выручке по регулируемым видам деятельности. Учетная политика утверждена приказом №010/д-1 от 09.01.2019.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утверж)	2020 (предл.организ.)	2020 (прогноз Госкомитета)	Откл., %	2021-2024 (прогноз)
Поднято воды	797,05	689,49	804,12	804,12	116,7	804,12
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	26,18	22,78	22,78	22,78	100,0	22,78
Подано воды в сеть	797,05	666,71	781,34	781,34	117,2	781,34
Потери воды	99,82	82,03	96,14	96,14	112,3	96,14
%	13%	12,3%	12,3%	12,3%		12,3%
Расход воды на технологические нужды						
Объем реализации воды	697,23	584,68	685,20	685,20	117,2	685,20
Расход воды на собственные нужды предприятия	26,15					
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	671,08	584,68	685,20	685,20	117,2	685,20
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	47,75	43,99	47,75	47,75	108,5	47,75
По группе потребителей «Население»	565,95	492,76	580,00	580,00	117,7	580,00
	84,2%	84,3%	84,6%	84,6%		84,6%
По группе потребителей «Прочие»	57,38	47,93	57,44	57,44	119,8	57,44

Объем питьевой воды на 2020-2024 годы принят на основании предложения организации. Объем отпущенной воды потребителям по итогам 2018 года сложился с учетом выявленных фактов самовольного подключения к сетям ООО «ВодоТехноСервиса».

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

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

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

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

Наименование показателя	2020	2021	2022	2023	2024
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2017	2018	2019	2020
факт	16173,29	19 402,25		
Утверждено ГКРТТ			17 410,41	
прогноз организации				22 065,34
принято ГКРТТ				21 050,06

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2020	22 065,34	30,13	100,0%	36,42	121,0%
2021	22 757,16	121,0	100,0%	54,57	45%
2022	23 219,84	54,57	100,0%	13,20	24%
2023	23 972,71	13,20	100,0%	56,77	430%
2024	24 929,69	56,77	100,0%	15,99	28%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ** на 2020 год приняты в сумме 20644,99 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 12065,78 тыс.руб., из них:

1. **Производственные расходы** на 2020 год приняты в сумме 8070,82 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 156,98 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы в размере 156,98 тыс.руб., приняты с учетом фактических затрат организации по итогам 2018 года.

Цена на дизельное топливо учтена с учетом индекса – дефлятора и составляет 45,62 руб./л.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4811,61 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3695,55 тыс.руб., численность основного персонала принята на уровне утвержденного штатного расписания численности на 2019 год, заработная плата с учетом индекса - дефлятора.

– отчисления на социальные нужды (30,2 %) – 1 116,06 тыс.руб.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (подъем воды)			
Машинист насосной установки	4,0	19,55	938,27
электромонтёр	1,0	17,51	210,08
Машинист насосной установки	2,0	24,15	579,49
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)			
Электрогазосварщик	1,0	17,51	210,08
слесарь АВР	5,0	19,50	1 170,18
токарь	1,0	19,85	238,24
водитель ассен.машины ГАЗ-53	1,00	12,73	152,77
Водитель Газель	0,5	12,73	76,38
машинист экскаватора МТЗ-80	0,5	20,01	120,05
Итого	**16,0**	**19,25**	**3695,55**

1.3. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 2301,92 тыс.руб., что ниже предложения организации на 248,97 тыс.руб.

Заработная плата цехового персонала принята на уровне утвержденного 2019 года, с учетом индекса потребительских цен. Страхование транспортных средств не учтено в связи с отсутствием плана страхования на 2020 год. Прочие материалы для ремонта базы также не учтены в связи с отсутствием на балансе организации производственных зданий.

Дополнительно приняты планируемые затраты в размере 370,0 тыс.руб. на получение лицензии на пользование недрами. Срок действия предыдущей лицензии на пользование недрами истекает 01.04.2020 года. Количество скважин организации - 30 ед. и 14 водозаборов. Планируемые затраты распределены равномерно на 10 лет (срок действия лицензии). Письмо организации от 29.10.2019 №340.

При анализе представленных документов учтены:

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК в %
1	Заработная плата цехового персонала	1 269,00	1 044,86	82,3

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК в %
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	383,24	315,55	82,3
3	Амортизация ОС цехового назначения (легковой автомобиль ВАЗ)	16,50	16,50	100,0
4	Затраты на ремонт цеховые	30,00	30,00	100,0
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	20,00	32,00	160,0
6	Договорные услуги (ФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ договор №18/01/111-II от 28.04.2018	160,00	162,90	101,8
7	запасные части для собственного транспорта	313,00	226,00	72,2
8	хлорирование емкостей (Договор возмездного оказания услуг от 24.04.2019 № 18-01/126-II), принято по факту 2019 года	57,00	64,60	113,3
9	Проездные билеты	28,00	27,00	96,4
10	Командировочные расходы	13,00	12,50	96,2
11	Страхование транспортных средств	38,00		
12	Прочие материалы для ремонта базы	61,00		
13	Затраты на получение лицензии на пользование недрами		370,00	
Итого		**2 550,89**	**2 301,92**	90,2

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,0	25,47	305,59
Контролер	4,0	15,40	739,28
Итого	**5,0**	**17,41**	**1 044,86**

* *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. Прочие производственные расходы приняты в сумме 800,31 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 89,69 тыс.руб. Затраты учтены на оплату услуг ЕРЦ ООО «Единый расчетный центр – Татэнергосбыт», договор от 01.12.2018 №2018/Д124/2А.

III. Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения приняты в сумме 2854,80 тыс.руб., учтены на основании представленных дефектных ведомостей и сметных расчетов, без учета накладных расходов и сметной прибыли.

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

Ремонт насосной группы водозон Северная 1, Степана Разина №2 и №3	182,062	94,73	52,03
Ремонт насосной группы водозон Северная 2, Южный микрорайон, Рабочий переулок	182,062	94,73	52,03
Ремонт и замена глубинных насосов на водозаборе	562,627	465,03	82,65
Ремонт и замена водоразборных колонок	262,919	241,03	91,67
Замена пожарных гидрантов	321,670	312,63	97,19
Монтаж ограждений водозоны «Комсомольская»	300,00	217,637	72,55
Покраска водонапроной башни водозоны Манзарас	30,00	20,5	68,33
Замена ветхих водопроводных сетей, ликвидация аварий (согласно сметы 312 п.м.)	1343,105	1313,78	97,82
Ремонт насосной группы водозон Нур Баяна, Кирпичный завод, Комсомольская	182,062	94,73	52,03
Итого	3366,507	2854,80	84,80

IV. Административные расходы на 2020 год приняты в сумме 5700,82 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 3510,03 тыс.руб. Численность АУП принята на уровне представленного организацией штатного расписания. Расходы учтены на основании представленного отчета по итогам 2018 года. Исключена аренда нежилого помещения б/н от 01.01.2017 по адресу ул. Ленина д.148 в связи с отсутствием расшифровки формирования стоимости арендной платы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	**Прогноз ОКК тыс.руб.**	**Расчет Госкомитета тыс.руб.**	**Отклонение от прогноза ОКК**
1	Заработная плата АУП	4 276,74	3 127,96	73,1
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 291,58	944,65	73,1
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	16,93	16,93	100,0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	44,00	44,00	100,0
5	Транспортные расходы	730,00	701,10	96,0
6	Услуги банка	57,00	57,00	100,0
7	Подготовка кадров	46,00	44,45	96,6
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	178,00	173,41	97,4
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	80,00	78,77	98,5
10	ТО ККМ, замена ЭКЛЗ	20,00	19,41	97,1
11	Лицензии, экспертиза	13,50	12,84	95,1
12	Страхование имущества	152,00	150,37	98,9
13	командировочные расходы	27,00	25,41	94,1
14	госпошлина, оформление документов	20,00	19,48	97,4
15	Коммунальные услуги	242,00	249,12	102,9
16	подписка	4,50	-	
17	техосмотр и ремонт авто	24,80	24,86	100,2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
18	Аренда (Аренда нежилого помещения б/н от 01.01.2017 по адресу ул. Ленина д.148)	1 882,60		
19	бланки	29,00		
20	объявления	50,00		
21	вывоз ТБО (договор с Региональным оператором ООО «Гринта»)	24,00	6,74	27,7
22	проездные	1,20		
Итого		**9 210,85**	**5 700,82**	**61,9**
Водоснабжение 20%			**1140,16**	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	31,64	379,74
Главный бухгалтер	1,00	25,32	25,32
Главный инженер	1,00	26,90	26,90
Зам.гл.бухгалтера	1,00	21,52	21,52
Энергетик	1,00	15,34	15,34
бухгалтер сбыта	0,50	14,71	7,36
Начальник ОЭП	1,00	25,32	25,32
Инспектор ОК	1,00	12,63	12,63
Секретарь	1,00	12,63	12,63
Кассир	0,50	15,83	7,92
Экономист II категории	1,00	14,71	14,71
Инженер ОТ и ТБ	1,00	13,37	13,37
Начальник отдела сбыта	1,00	28,49	28,49
Механик	1,00	17,53	17,53
Итого	13,00	20,05	**3 127,96**

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и теплоснабжения. В соответствии с Положением об Учетной политике на 2019 год расходы распределяются по выручке. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 20% - 1140,16 тыс.руб. Расчет выполнен на основании оборотно-сальдовой ведомости 90 счета за 2018 год.

Распределение административных расходов по видам деятельности.

Наименование видов деятельности	% распределения
Тепловая энергия	80,00
Водоснабжение	20,00

Расходы на приобретение энергетических ресурсов на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 8122,14 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 1140,75 тыс.кВт. Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». Удельный расход электрической энергии в размере 1,46 кВт*ч/куб.м, соответствует техническому заключению и утвержденным

Госкомитетом долгосрочным параметрам. Стоимость электрической энергии принята с учетом индексов-дефляторов на 2020 год к фактической цене 2019 года.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии – 7,19 руб/кВт.ч.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов приняты в сумме 401,28 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 5,76 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 1,29 тыс.руб.;
- водный налог- 243,80 тыс.руб. (рассчитан с учетом увеличения объема отпущенной воды);
- единый налог при УСН -1 031,10 тыс.руб. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 20% - 206,22 тыс.руб.

V. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Приняты в сумме 405,07 тыс. руб. на основании представленной оборотно - сальдовой ведомости по счету 01.01 с учетом ввода оборудования в 2019 году.

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1.1	Насос ЭЦВ 8-25-100 северная	57,12	12,50	38,08	7,14
1.2	насос ЭЦВ 6-25-120 Раб переулок	64,32	12,50	54,94	8,04
1.3	Насос ЭЦВ 8-25-100 Южный микрорайон	57,12	12,50	39,27	7,14
1.4	Насос ЭЦВ 8-25-100 Южный микрорайон	57,12	12,50	39,27	7,14
1.5	Насос ЭЦВ 6-10-110 Южный микрорайон	50,40	12,50	34,65	6,30
1.6	Насос ЭЦВ 6-16-110	50,40	12,50	34,65	6,30
1.7	насос ЭЦВ 6-16-110 Северная	57,46	12,50	42,50	7,18
1.8	Насос ЭЦВ 6-16-110 Манзарас	50,40	12,50	36,75	6,30
1.9	Насос ЭЦВ 6-16-110 Южный микрорайон	50,40	12,50	36,75	6,30
1.10	Насос ЭЦВ 6-16-140 Нур Баян	54,32	12,50	39,04	6,79
1.11	Насос ЭЦВ 6-16-140 Нур Баян	54,32	12,50	26,03	6,79
1.12	Насос ЭЦВ 6-16-140 Манзарас	54,32	12,50	39,04	6,79

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1.13	Насос ЭЦВ 8-25-125 Южный микрорайон	65,10	12,50	56,28	8,14
1.14	Насос ЭЦВ 6-16-140 Нур Баян	54,32	12,50	39,04	6,79
1.15	Экскаватор ЭО 2621 В3	300,00	1,04	3,13	3,13
1.16	ГАЗ 28181-00000010-12	428,00	15,86	130,09	67,87
1.17	ГАЗ 33 07 КО-503В	181,55	11,47	56,55	20,83
1.18	ВАЗ 21114	110,00	15,00	77,00	16,50
1.19	ВАЗ 211400	96,00	14,60	16,53	14,02
1.20	ГАЗ 330253 газель грузовая	390,00	20,00	279,50	78,00
1.21	гидромолот к экскаватору	172,00	33,33	119,44	57,33
1.22	БСМ блок к экскаватору	50,00	33,34	36,11	16,67
1.23	насос ЭЦВ 6-16-140	52,78	12,50	52,78	6,60
1.24	насос ЭЦВ 6-16-140	52,78	12,50	52,78	6,60
1.25	Насос ЭЦВ 6-16-110 Комсомольская	57,46	12,50	50,28	7,18
1.26	Насос ЭЦВ 6-16-140 Нур Баян	52,78	12,50	48,93	6,60
1.27	насос ЭЦВ 6-16-140 Северная	52,78	12,50	48,93	6,60
	Амортизация ОС производственного назначения по ВС (подъем воды)	2 773,25		1 528,34	405,07

VI. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Организация не заявляла нормативную прибыль.

VII. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ ГАРАНТИРУЮЩЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

Расчет необходимой валовой выручки ООО «ВодоТехноСервис» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:
   1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования

		2020	2021	2022	2023	2024
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	12065,78				
Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1	1	1
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь воды	%	12,3	12,3	12,3	12,3	12,3
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,46	1,46	1,46	1,46	1,46

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2020	2021	2022	2023	2024
1	Индекс потребительских цен	%	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
2	Индекс изменения количества активов	-	-	-	-	-	-
3	Операционные расходы	тыс.руб.	12 065,78	12 387,09	12 753,74	13 131,26	13 519,94

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

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

Неподконтрольные	2020	2021	2022	2023	2024

расходы					
Налоги, тыс.руб.	457,07	457,07	457,07	457,07	457,07
Индекс промышленных производителей, %	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

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

$$НВВ_i = ТР_i + А_i + ПР_i + ПР_i^{го} + \Delta НВВ_i^{с},$$

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2020	2021	2022	2023	2024
1	Текущие расходы, тыс.руб.	20 644,99	21293,35	21913,48	22552,07	23209,67
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	405,07	405,07	405,07	405,07	405,07
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	**21 050,06**	**21 698,42**	**22 318,55**	**22 957,14**	**23 614,74**

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на	Отклонение к

	питьевую воду, руб./куб.м.		01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «ВодоТехноСервис» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	30,13	31,31	103,9
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	Отклонение к 01.07.2021, %
	31,31	32,02	102,3
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	Отклонение к 01.07.2022, %
	32,02	33,12	103,5
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	Отклонение к 01.07.2023, %
	33,12	33,89	102,3
	с 01.01.2024 по 30.06.2024	**с 01.07.2024 по 31.12.2024**	Отклонение к 01.07.2024, %
	33,89	35,04	103,4

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «ВодоТехноСервис» и исполнительному комитету Кукморского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «ВодоТехноСервис» на 2020-2024 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 «ВодоТехноСервис» на 2020-2024 гг.

Корректировка долгосрочных тарифов
на питьевую воду АО «Международный аэропорт «Казань»
Лаишевского муниципального района
на 2020-2023 годы

№ тарифного дела: 26/223

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 07.12.2018 №10-137/кс установлены тарифы на водоснабжение АО «Международный аэропорт «Казань» Лаишевского муниципального района на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 год утверждено				
АО «Международный аэропорт «Казань» (без учета НДС)	20,36	100%	21,17	104,0%
2020 год корректировка				
АО «Международный аэропорт «Казань» (без учета НДС)	21,00	99,2%	21,00	100%
2021 год корректировка				
АО «Международный аэропорт «Казань» (без учета НДС)	21,00	100%	21,58	102,8%
2022 год корректировка				
АО «Международный аэропорт «Казань» (без учета НДС)	21,58	100%	21,60	100,1%
2023 год корректировка				
АО «Международный аэропорт «Казань» (без учета НДС)	21,60	100%	22,20	102,8%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральный директор-Старостин Алексей Александрович.

Основными видами деятельности АО «Международный аэропорт «Казань» являются:

- организация движения воздушных судов через аэропорт «Казань»;
- предоставление различным авиакомпаниям комплекса аэропортных услуг;
- наземное техническое и коммерческое обслуживание воздушных судов;
- обслуживание пассажиров;
- поставка бортового питания на борт воздушных судов, организация питания пассажиров в буфетах, барах;
- предоставление гостиничных услуг;
- неавиационная аэропортная деятельность;
- иные разрешенные законодательством РФ виды деятельности.

Имущество находится в собственности организации АО «Международный аэропорт «Казань». Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды АО «Международный аэропорт «Казань» являются бюджетные и прочие организации.

Водоснабжение аэропорта «Казань» осуществляется из собственного подземного водозабора.

Водозабор расположен на свободной от застройки территории. В составе водозабора 4 скважины (2 - действующие, 2 – в резерве) , 2 резервуара чистой воды емкостью 500 м3 каждый, насосная станция.

Режим работы водозабора круглосуточный. На скважинах установлены насосы марки ЭЦВ-8-25-100, мощность двигателя 15кВт/час. Добыча воды из скважин происходит попеременно. В летний период могут быть задействованы все скважины. Средний объем подкачки воды составляет 25 куб/час.

После подьема воды из скважины, вода по трубопроводу диаметром 160 мм поступает в накопительные резервуары № 1,2 . Из резервуаров вода поступает на станцию 2-го подьема где с помощью насосов перекачивается в распределительную сеть аэропорта. Протяженность сетей водопровода составляет 8,96 км. На насосной станции второго подъема в 2017 году установлены 4 насоса марки grundfos nb80-200/188.

Контроль за качеством отбираемой воды осуществляется в соответствии с требованиями ГОСТ-2874-82 «Питьевая вода».

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018:

За отчетный период получен убыток в размере 1 220,94 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям: электроэнергия – на 39,6%.

Перерасход выявлен по статьям: оплата труда и отчисления – на 121,0%, амортизация – на 26,3%, цеховые расходы – на 23,8%, общеэксплуатационные расходы – на 1367,8%, прочие расходы – на 225,0 %.

Затраты на ремонт не запланированы. Фактические затраты на ремонт составили 405,60 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО "Международный аэропорт "Казань"					
			план	*факт*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	259 202,00	254 148,00	98%			
2	Подано воды в сеть	м3	259 202,00	254 148,00	98%			
3	Потери воды в сети	м3		7 114,00	0%			
		%		2,80%	0%			
4	**Объем реализации воды**	**м3**	**259 202,00**	**247 034,00**	**95%**			
5	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	213 500,00	167 810,00	79%			
6	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	45 702,00	79 224,00	173%			
6.1	население	м3			0%			
6.2	бюджетные потребители	м3	18 404,00	21 442,00	117%			
6.3	прочие потребители	м3	27 298,00	57 782,00	212%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	535,38	309,70	58%	*2,07*	*1,25*	***0,81***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	909,59	1 920,47	211%	*3,51*	*7,77*	***-4,26***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	276,52	583,82	211%	*1,07*	*2,36*	***-1,30***
4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 609,67	3 142,40	120%	*10,07*	*12,72*	***-2,65***
5	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	405,60	0%	*0,00*	*1,64*	***-1,64***
6	Цеховые расходы	тыс. руб.	565,62	667,01	118%	*2,18*	*2,70*	***-0,52***
7	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	72,41	1 014,60	1401%	*0,28*	*4,11*	***-3,83***
8	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	206,43	641,86	311%	*0,80*	*2,60*	***-1,80***
9	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**5 175,62**	**8 685,46**	**168%**	*19,97*	*35,16*	***-15,19***
10	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**5 175,62**	**1 584,19**	**31%**			
11	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-1 220,94**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2018 (факт)	2018 (утверж)	2019 (утвер)	2020 (предл. орг)	2020 (коррек)	Отклонение, %	2021-2023 (прогноз)

№ п/п	Показатели	2018 (факт)	2018 (утверж)	2019 (утвер)	2020 (предл. орг)	2020 (коррек)	Отклонение, %	2021-2023 (прогноз)
1	Поднято воды	254,148	259,20	302,411	236,400	302,411	100%	302,411
1.1	потери воды	7,114	0	7,549	7,114	7,549		7,549
		2,8%		2,5%	3,0%	2,5%		2,5%
1.2	расход воды на хоз. нужды	0	0	0	0	0		0
1.3	расход воды на технол. нужды	0	0	0	0	0		0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	247,034	259,20	294,862	229,286	294,862	100%	294,862
2.1	расход воды на собственные нужды	167,810	213,50	218,123	175,152	218,123	100%	218,123
2.2	бюджетным организациям	21,442	18,40	22,542	32,164	22,542	100%	22,542
2.3	населению	0	0	0	0	0	0	0
2.4	прочим потребителям	57,782	27,30	54,197	21,970	54,197	100%	54,197

Расчетный объем отпуска и доля потерь воды на 2020 г. 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.	2433,75	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,43	0,43	0,43	0,43	0,43

Корректировка необходимой валовой выручки

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

выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 гг. АО «Международный аэропорт «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**	**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 «Международный аэропорт «Казань» представлены в приложении.

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

на 2019 год в сумме 2433,75 тыс. руб.;
на 2020 год в сумме 2481,70 тыс. руб. с ростом 102,0% к 2019 году.
на 2021 год в сумме 2547,79 тыс. руб. с ростом 102,7% к 2020 году.
на 2022 год в сумме 2623,20 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2021 году.
на 2023 год в сумме 2700,85 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2022 году.

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

1) Налоги и платежи, относимые на себестоимость:
– транспортный налог – 1,03 тыс.руб.;
– земельный налог – 1,10 тыс.руб.;
– предельно допустимые выбросы – 0,13тыс.руб;
2) Налоги, относимые на указанный вид деятельности: водный налог в размере 130,71 тыс.руб.

3. Амортизация принята в сумме:
на 2019 год в сумме 3175,37 тыс. руб.;
на 2020 год в сумме 3336,44 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 5,1%);
на 2021 год в сумме 3336,44 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);
на 2022 год в сумме 3336,44 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);
на 2023 год в сумме 3336,44 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2022 год).

Госкомитетом при расчете амортизационных отчислений скорректирован срок полезного использования и учтено увеличение первоначальной стоимости основных средств. Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта.

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 388,07 тыс. руб.;
на 2020 год в сумме 399,73 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0 %);
на 2021 год в сумме 411,72 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 424,07 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 436,79 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.,	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Расчетная цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	302,411	0,43	2,98	388,07
2020	302,411	0,43	3,07	399,73
2021	302,411	0,43	3,16	411,72
2022	302,411	0,43	3,26	424,07
2023	302,411	0,43	3,35	436,79

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

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

5. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

6. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 6122,55 тыс. руб.

на 2020 год в сумме 6350,84 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,6%);

на 2021 год в сумме 6428,92 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 1,2%);

на 2022 год в сумме 6516,68 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 1,4%);

на 2023 год в сумме 6607,05 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 1,4%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоснабжение для АО «Международный аэропорт «Казань» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
АО «Международный аэропорт «Казань» (без учета НДС)	21,17	21,91	103,5%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 31.12.2020, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
АО «Международный аэропорт «Казань» (без учета НДС)	21,80	21,80	99,5%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	
АО «Международный аэропорт «Казань» (без учета НДС)	21,80	22,40	102,8%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2023, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
АО «Международный аэропорт «Казань» (без учета НДС)	22,40	22,41	100%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Международный аэропорт «Казань» и Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоснабжение АО «Международный аэропорт «Казань» 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 АО «Международный аэропорт «Казань» на 2020-2023 года.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду АО «Международный аэропорт «Казань» на 2020 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка		
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	"	11	12	13	14	15	16	17
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да			да				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	259,200	247,034	95,3%	147,431	147,431	294,862	147,431	147,431	294,862	229,286	147,431	147,431	294,862
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	213,500	167,810	78,6%	109,062	109,062	218,123	109,0615	109,0615	218,123	175,152	109,062	109,062	218,123
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	45,700	79,224	173,4%	38,370	38,370	76,739	38,370	38,370	76,739	54,134	38,370	38,370	76,739
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	18,400	21,442	116,5%	11,271	11,271	22,542	11,271	11,271	22,542	32,164	11,271	11,271	22,542
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	27,300	57,782	211,7%	27,099	27,099	54,197	27,099	27,099	54,197	21,970	27,099	27,099	54,197
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,03	0,03	95,3%	0,02	0,02	0,03	0,00	0,00	0,00	0,03	0,02	0,02	0,03
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	5 175,62	8 685,47	167,8%	3 002,08	3 120,47	6 122,55	3 095,89	3 095,89	6 191,78	6 775,93	3 121,11	3 229,72	6 350,84
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 103,21	7 550,14	147,9%	2 893,58	3 009,99	5 903,58	2 985,29	2 985,29	5 970,59	6 066,84	3 040,61	3 081,79	6 122,40
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	535,38	309,70	57,8%	191,17	196,90	388,07	199,86	199,86	399,71	327,99	196,91	202,82	399,73
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	909,59	1 920,47	211,1%	465,41	486,82	952,24	487,38	487,38	974,77	970,76	478,32	492,67	971,00
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	276,52	583,82	211,1%	141,49	147,99	289,48	148,16	148,16	296,33	295,17	145,41	149,77	295,18
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 609,67	3 142,40	120,4%	1 587,69	1 587,69	3 175,37	1 587,69	1 587,69	3 175,37	3 144,94	1 668,22	1 668,22	3 336,44
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	405,60	0,0%	97,05	162,14	259,19	132,66	132,66	265,32	264,17	130,19	134,10	264,29
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	565,62	667,01	117,9%	301,45	314,41	615,86	315,21	315,21	630,43	627,87	309,35	318,64	627,99
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	206,43	521,13	252,4%	109,33	114,03	223,37	114,33	114,33	228,65	435,94	112,20	115,57	227,77
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	206,43	521,13	252,4%	109,33	114,03	223,37	114,33	114,33	228,65	435,94	112,20	115,57	227,77
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	53,84	1 001,43	1859,8%	45,83	47,80	93,62	47,92	47,92	95,84	563,39	14,02	81,45	95,47
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	18,57	133,91	721,1%	62,68	62,68	125,35	62,68	62,68	125,35	145,70	66,48	66,48	132,97
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	18,57	13,18	71,0%	1,17	1,17	2,33	1,17	1,17	2,33	15,00	1,13	1,13	2,26
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	120,73	0,0%	61,51	61,51	123,02	61,51	61,51	123,02	130,71	65,35	65,35	130,71
12	Товарная продукция	тыс. руб.	5 175,62	8 685,47	167,8%	3 002,08	3 120,47	6 122,55	3 095,89	3 095,89	6 191,78	6 775,93	3 121,11	3 229,72	6 350,84
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	19,97	35,16	176,1%	20,36	21,17	20,76	21,00	21,00	21,00	29,55	21,17	21,91	21,54

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду АО «Международный аэропорт «Казань» на 2020-2023 годы

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	535,38	309,70	57,8%	388,07	72,5%	399,71	103,0%	327,99	84,5%	399,73	103,0%	411,72	103,0%	424,07	103,0%	436,79	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	2 012,00	5 099,43	253,5%	2 433,76	121,0%	2 491,35	102,4%	3 157,30	129,7%	2 481,70	102,0%	2 547,79	102,7%	2 623,20	103,0%	2 700,85	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	2 012,00	5 099,43	253,5%	2 433,76	121,0%	2 491,35	102,4%	3 157,30	129,7%	2 481,70	102,0%	2 547,78	102,7%	2 623,20	103,0%	2 700,85	103,0%
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,0%*		*104,0%*		*0,0%*		*103,0%*		*103,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	1 958,16	3 692,43	188,6%	2 080,95	106,3%	2 131,73	102,4%	2 329,74	112,0%	2 121,94	102,0%	2 178,44	102,7%	2 242,93	103,0%	2 309,32	103,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	1 186,10	2 504,29	211,1%	1 241,72	104,7%	1 265,93	101,9%	1 265,93	101,9%	1 266,18	102,0%	1 299,90	102,7%	1 338,37	103,0%	1 377,99	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	909,59	1 920,47	211,1%	952,25	104,7%	970,76	101,9%	970,76	101,9%	971,00	102,0%	996,85	102,7%	1 026,36	103,0%	1 056,74	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	276,52	583,82	211,1%	289,48	104,7%	295,17	102,0%	295,17	102,0%	295,18	102,0%	303,04	102,7%	312,01	103,0%	321,25	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	565,62	667,01	117,9%	615,86	108,9%	627,87	101,9%	627,87	101,9%	627,99	102,0%	644,71	102,7%	663,80	103,0%	683,45	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	206,43	521,13	252,4%	223,37	108,2%	237,93	106,5%	435,94	195,2%	227,77	102,0%	233,83	102,7%	240,76	103,0%	247,88	103,0%
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.	70,36	432,57	614,8%	140,38	199,5%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.	136,07	88,56	65,1%	82,99	61,0%	237,93	286,7%	435,94	525,3%	227,77	274,5%	233,83	102,7%	240,76	103,0%	247,88	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	0,00	405,60	0,0%	259,19	0,0%	264,17	101,9%	264,17	101,9%	264,29	102,0%	271,33	102,7%	279,36	103,0%	287,63	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	405,60	0,0%	259,19	0,0%	264,17	101,9%	264,17	101,9%	264,29	102,0%	271,33	102,7%	279,36	103,0%	287,63	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	53,84	1 001,40	1859,9%	93,61	173,9%	95,45	102,0%	563,39	601,8%	95,47	102,0%	98,01	102,7%	100,91	103,0%	103,90	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	6,41	24,86	387,9%	11,06	172,6%	11,27	101,9%	25,80	233,3%	0,84	7,6%	0,87	102,7%	0,89	103,0%	0,92	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	0,48	7,89	1643,8%	0,82	171,8%	0,84	101,4%	8,19	993,1%	0,84	102,4%	0,87	102,7%	0,89	103,0%	0,92	103,0%
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс. руб.	5,93	16,97	286,2%	10,24	172,6%	10,43	101,9%	17,61	172,1%		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.	30,11	623,22	2070,1%	52,50	174,4%	53,52	101,9%	315,94	601,8%	53,53	102,0%	54,96	102,7%	56,59	103,0%	58,26	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	23,09	492,81	2134,6%	40,26	174,4%	41,02	101,9%	242,28	601,8%	41,05	102,0%	42,15	102,7%	43,39	103,0%	44,68	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	7,02	130,41	1858,0%	12,24	174,4%	12,50	102,1%	73,65	601,8%	12,48	102,0%	12,81	102,7%	13,19	103,0%	13,58	103,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	2,69	23,68	880,4%	4,69	174,3%	4,78	102,0%	24,59	524,6%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	0,17	4,60	2647,2%	0,30	171,1%	0,31	103,0%	4,77	1607,6%	0,30	102,0%	0,31	102,7%	0,32	103,0%	0,33	103,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.	9,87	23,68	239,9%	17,09	173,1%	17,43	102,0%	24,58	143,8%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	4,59	301,36	6564,0%	7,98	173,8%	8,14	102,0%	167,70	2101,3%	40,79	511,1%	41,87	102,7%	43,11	103,0%	44,39	103,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	4,59	301,36	6564,0%	7,98	173,8%	8,14	102,0%	167,70	2101,3%	40,79	511,1%	41,87	102,7%	43,11	103,0%	44,39	103,0%
3	Амортизация	тыс. руб.	2 609,67	3 142,40	120,4%	3 175,37	121,7%	3 175,37	100,0%	3 144,94	99,0%	3 336,44	105,1%	3 336,44	100,0%	3 336,44	100,0%	3 336,44	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	2 609,67	3 142,40	120,4%	3 175,37	121,7%	3 175,37	100,0%	3 144,94	99,0%	3 336,44	105,1%	3 336,44	100,0%	3 336,44	100,0%	3 336,44	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	18,57	133,91	721,1%	125,35	675,0%	125,35	100,0%	145,70	116,2%	132,97	106,1%	132,97	100,0%	132,97	100,0%	132,97	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	18,57	133,91	721,1%	125,35	675,0%	125,35	100,0%	145,70	116,2%	132,97	106,1%	132,97	100,0%	132,97	100,0%	132,97	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	3,57	0,76	21,3%	0,16	4,4%	0,16	100,0%	0,87	553,8%	0,13	83,7%	0,13	100,0%	0,13	100,0%	0,13	100,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс. руб.	8,67	6,07	70,0%	1,27	14,7%	1,27	100,0%	6,91	542,0%	1,10	86,4%	1,10	100,0%	1,10	100,0%	1,10	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	5,67	6,35	112,0%	0,90	15,9%	0,90	100,0%	7,22	802,3%	1,03	114,6%	1,03	100,0%	1,03	100,0%	1,03	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		0,00	120,73	0,0%	123,02	0,0%	123,02	100,0%	130,71	106,2%	130,71	106,2%	130,71	100,0%	130,71	100,0%	130,71	100,0%
12	Итого НВВ	тыс. руб.	5 175,62	8 685,45	167,8%	6 122,55	118,3%	6 191,78	101,1%	6 775,93	110,7%	6 350,84	103,7%	6 428,92	101,2%	6 516,69	101,4%	6 607,05	101,4%

Корректировка долгосрочных тарифов
на водоотведение АО «Международный аэропорт «Казань»
Лаишевского муниципального района
на 2020-2023 годы

№ тарифного дела: 26/224

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 07.12.2018 №10-136/кс установлены тарифы на водоотведение АО «Международный аэропорт «Казань» Лаишевского муниципального района на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 год утверждено				
АО «Международный аэропорт «Казань» (без учета НДС)	38,13	100%	41,61	109,1%
2020 год корректировка				
АО «Международный аэропорт «Казань» (без учета НДС)	40,14	96,5%	40,14	100%
2021 год корректировка				
АО «Международный аэропорт «Казань» (без учета НДС)	40,14	100%	40,81	101,7%
2022 год корректировка				
АО «Международный аэропорт «Казань» (без учета НДС)	40,81	100%	40,83	100%
2023 год корректировка				
АО «Международный аэропорт «Казань» (без учета НДС)	40,83	100%	41,53	101,7%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на водоотведение на 2020-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральный директор-Старостин Алексей Александрович.

Основными видами деятельности ОАО «Международный аэропорт «Казань» являются:

- организация движения воздушных судов через аэропорт «Казань»;
- предоставление различным авиакомпаниям комплекса аэропортных услуг;
- наземное техническое и коммерческое обслуживание воздушных судов;
- обслуживание пассажиров;
- поставка бортового питания на борт воздушных судов, организация питания пассажиров в буфетах, барах;
- предоставление гостиничных услуг;
- неавиационная аэропортная деятельность;
- иные разрешенные законодательством РФ виды деятельности.

Имущество находится в собственности АО «Международный аэропорт «Казань». Организация работает на общей системе налогообложения.

Прием сточных вод ОАО «Международный аэропорт «Казань» осуществляет у бюджетных и прочих организаций.

Протяженность канализационных сетей составляет 7,32 км, из них напорные сети 1,55 км, безнапорные сети 5,77 км.

На КНС эксплуатируются 5 насосов: Grundfos SL 1.50.80.40.2.51D, Grundfos SEG 40.12.2.1.502, Amarex NF 80-220/034ULG-165, KSB Amarex NF50-170/002ULG-130, KSB Amarex NF50-170/002ULG-130.

Комплекс очистных сооружений предназначен для очистки хозяйственно-бытовых и приравненных к ним по составу сточных вод. Процесс очистки состоит из следующих стадий:

- механическая очистка
- биологическая очистка
- доочистка
-обеззараживание
- обезвоживание осадка.

Мощность очистных сооружений составляет 600м^3/сутки. Очистные сооружения состоят из 3-х параллельно работающих линий производительностью 210 м^3/сутки.

После очистки вода попадает на поля фильтрации площадью 27 га.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018:

За отчетный период получен убыток в размере 5317,29 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

Перерасход выявлен статьям: электроэнергия – на 249,7%, оплата труда и отчисления – на 393,2%, амортизация – 49,4%, цеховые расходы – на 216,64%,

общеэксплуатационные расходы – на 1653,48%, прочие прямые расходы– на 188,97%.

Не планировались затраты на материалы (химические реагенты) и ремонт. Фактическое затраты по данным статьям составили 94,44 тыс.руб. и 2972,13 тыс.руб. соответственно.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	*план*	*факт*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	**169 175,00**	**143 742,00**	85%			
2	**Объем реализации воды**	**м3**	**169 175,00**	**143 742,00**	**85%**			
3	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	123 473,00	74 010,00	60%			
4	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	45 702,00	69 732,00	153%			
4.1	население	м3	0	0	0%			
4.2	бюджетные потребители	м3	18 404,00	21 442,00	117%			
4.3	прочие потребители	м3	27 298,00	48 290,00	177%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		98,44				***0,00***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	206,19	612,71	297%	*1,22*	*4,26*	***-3,04***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	635,93	2 664,93	419%	*3,76*	*18,54*	***-14,78***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	193,32	810,14	419%	*1,14*	*5,64*	***-4,49***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4 677,19	5 939,11	127%	*27,65*	*41,32*	***-13,67***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	2 972,13				***0,00***
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	375,51	1 010,25	269%	*2,22*	*7,03*	***-4,81***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	102,61	1 527,88	1489%	*0,61*	*10,63*	***-10,02***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	95,21	233,77	246%	*0,56*	*1,63*	***-1,06***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**6 285,96**	**15 869,36**	**252%**	*37,16*	*110,40*	***-73,25***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**6 285,96**	**2 593,40**	**41%**			
21	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-5 317,29**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2018 (утв)	2018 (факт)	2019 (утв)	2020 (пред. орг)	2020 (коррек)	Отклонение, %	2021-2023 (прогноз)
1	Пропущено сточных вод	169,18	143,742	193,797	135,486	184,107	95%	184,107
2	Хозяйственные нужды предприятия	123,48	74,01	124,323	81,352	110,464	88,9%	110,464
3	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	45,70	69,732	69,474	54,134	73,643	106,0%	73,643
3.1	от бюджетных организаций	18,40	21,442	22,542	32,164	44,186	196,0%	44,186
3.2	от населения	0	0	0	0	0	0	0
3.3	от прочих потребителей	27,30	48,290	46,932	21,970	29,457	62,8%	29,457

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

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1785,98	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,63	0,63	0,63	0,63	0,63

Корректировка необходимой валовой выручки

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

выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 гг. ОАО «Международный аэропорт «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**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
электрическая энергия	103,0%	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен	103,0%	103,7	104,0	104,0
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8	104,1	104,3

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «Международный аэропорт «Казань» представлены в приложении.

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

на 2019 год в сумме 1785,98 тыс. руб.;
на 2020 год в сумме 1821,16 тыс. руб. с ростом 102,0% к 2019 году;
на 2021 год в сумме 1869,66 тыс. руб. с ростом 102,7% к 2020 году;
на 2022 год в сумме 1925,00 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2021 году;
на 2023 год в сумме 1981,98 тыс. руб. с ростом 103,0% к 2022 году.

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

1) Налоги и платежи, относимые на себестоимость:
– транспортный налог – 1,65 тыс.руб.;
– земельный налог – 1,65 тыс.руб.;
– предельно допустимые выбросы – 0,20 тыс.руб.

2) Налоги, относимые на указанный вид деятельности: организацией не заявлены.

3. Расходы на амортизацию основных средств: приняты в сумме 5576,38 тыс. руб., на основании представленных ведомостей амортизации основных средств за 2018 год.

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

Расходы на электрическую энергию:

на 2019 год в сумме 360,17 тыс. руб.;
на 2020 год в сумме 352,16 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2,2% снижение обусловлено уменьшением объема пропущенных сточных вод).
на 2021 год в сумме 362,73 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%).
на 2022 год в сумме 373,61 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%).
на 2023 год в сумме 384,82 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.,	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Расчетная цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	193,797	0,63	2,95	360,17
2020	184,107	0,63	3,04	352,16
2021	184,107	0,63	3,13	362,73
2022	184,107	0,63	3,22	373,61
2023	184,107	0,63	3,32	384,82

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

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

5. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

6. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2019 год в сумме 7726,04 тыс. руб.

на 2020 год в сумме 7753,11 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 0,4 %);

на 2021 год в сумме 7812,27 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 0,8%);

на 2022 год в сумме 7878,40 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 0,8%);

на 2023 год в сумме 7941,55 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 0,8%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «Международный аэропорт «Казань» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на**	Отклонение к 01.07.2020,

	водоотведение, руб./куб.м.		%
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «Международный аэропорт «Казань» (без учета НДС)	41,61	42,61	102,4%

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 31.12.2020, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
АО «Международный аэропорт «Казань» (без учета НДС)	42,43	42,43	99,6%

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
АО «Международный аэропорт «Казань» (без учета НДС)	42,43	43,16	101,7%

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 31.12.2020, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
АО «Международный аэропорт «Казань» (без учета НДС)	43,14	43,14	99,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Международный аэропорт «Казань» и Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение АО «Международный аэропорт «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 АО «Международный аэропорт «Казань» на 2020-2023 года.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение АО «Международный аэропорт «Казань» 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)	да	да				да				да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	Тыс. м3	169,173	143,742	85,0%	96,899	96,899	193,797	114,6%	96,899	96,899	193,797	135,486	92,054	92,054	184,107	95,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	123,473	74,010	59,9%	62,162	62,162	124,323	100,7%	62,162	62,162	124,323	81,352	55,232	55,232	110,464	88,9%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	45,700	69,732	152,6%	34,737	34,737	69,474	152,0%	34,737	34,737	69,474	54,134	36,822	36,822	73,643	106,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	18,400	21,442	116,5%	11,271	11,271	22,542	122,5%	11,271	11,271	22,542	32,164	22,093	22,093	44,186	196,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	27,300	48,290	176,9%	23,466	23,466	46,932	171,9%	23,466	23,466	46,932	21,970	14,729	14,729	29,457	62,8%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,02	0,02	85,0%	0,01	0,01	0,02	114,6%	0,01	0,01	0,02	0,02	0,01	0,01	0,02	95,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	6 285,96	15 869,33	252,5%	3 694,38	4 031,65	7 726,04	122,9%	3 889,55	3 889,55	7 779,10	10 592,34	3 830,30	3 922,81	7 753,11	100,4%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*6 183,35*	*14 341,48*	231,9%	*3 623,91*	*3 958,20*	*7 582,11*	122,6%	*3 815,92*	*3 815,92*	*7 631,85*	*9 783,42*	*3 788,26*	*3 818,26*	*7 606,52*	100,3%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	206,19	612,70	297,2%	177,42	182,75	360,17	174,7%	185,49	185,49	370,98	382,29	173,48	178,68	352,16	97,8%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	635,93	2 664,93	419,1%	325,39	340,35	665,74	104,7%	340,74	340,74	681,49	683,18	334,41	344,44	678,85	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	193,32	810,14	419,1%	98,92	103,47	202,38	104,7%	103,59	103,59	207,17	208,45	101,66	104,71	206,37	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4 677,20	5 939,11	127,0%	2 641,65	2 934,73	5 576,38	119,2%	2 788,19	2 788,19	5 576,38	7 713,21	2 788,19	2 788,19	5 576,38	100,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	2 972,13	0,0%	84,58	88,21	172,79	0,0%	88,44	88,44	176,88	176,56	86,80	89,40	176,19	102,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	375,51	1 010,25	269,0%	191,15	199,37	390,53	104,0%	199,88	199,88	399,77	398,34	196,17	202,05	398,22	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	95,21	233,77	245,5%	104,80	109,31	214,11	224,9%	109,59	109,59	219,18	221,39	107,55	110,78	218,33	102,0%
4.1.10	Прочие расходы	тыс. руб.	95,21	233,77	245,5%	104,80	109,31	214,11	224,9%	109,59	109,59	219,18	221,39	107,55	110,78	218,33	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
.2																	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	89,73	1 508,00	1680,6%	68,74	71,69	140,43	156,5%	71,88	71,88	143,76	786,35	40,35	102,85	143,20	102,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*12,88*	*19,84*	154,1%	*1,73*	*1,76*	*3,50*	27,1%	*1,75*	*1,75*	*3,50*	*22,57*	*1,70*	*1,70*	*3,39*	97,1%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	12,88	19,84	154,1%	1,73	1,76	3,50	27,1%	1,75	1,75	3,50	22,57	1,70	1,70	3,39	97,1%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	6 285,96	15 869,37	252,5%	3 694,38	4 031,65	7 726,04	122,9%	3 889,55	3 889,55	7 779,10	10 592,34	3 830,30	3 922,81	7 753,11	100,4%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	37,16	110,40	297,1%	38,13	41,61	39,87	107,3%	40,14	40,14	40,14	78,18	41,61	42,61	42,11	105,6%

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение АО «Международный аэропорт «Казань» на 2020-2023 годы

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год	2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да	да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	206,19	612,70	297,2%	360,17	370,98	103,0%	382,29	106,1%	352,16	97,8%	362,73	103,0%	373,61	103,0%	384,82	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	1 389,70	9 297,71	669,0%	1 785,98	1 828,25	102,4%	2 474,30	138,5%	1 821,16	102,0%	1 869,66	102,7%	1 925,00	103,0%	1 981,98	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		1 389,70	9 297,71	669,0%	1 785,98	1 828,25	102,4%	2 474,30	138,5%	1 821,17	102,0%	1 869,67	102,7%	1 925,01	103,0%	1 978,21	102,8%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%	1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%	104,00%		103,00%		103,00%		103,70%		104,00%		104,00%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	1 299,96	4 817,54	370,6%	1 472,65	1 507,61	102,4%	1 493,66	101,4%	1 501,78	102,0%	1 541,77	102,7%	1 587,40	103,0%	1 631,61	102,8%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	0,00	98,44	0,0%	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	829,25	3 475,07	419,1%	868,12	888,66	102,4%	891,63	102,7%	885,22	102,0%	908,80	102,7%	935,70	103,0%	960,62	102,7%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	635,93	2 664,93	419,1%	665,74	681,48	102,4%	683,18	102,6%	678,85	102,0%	696,93	102,7%	717,56	103,0%	736,67	102,7%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	193,32	810,14	419,1%	202,38	207,18	102,4%	208,45	103,0%	206,37	102,0%	211,87	102,7%	218,14	103,0%	223,95	102,7%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	375,51	1 010,25	269,0%	390,53	399,77	102,4%	380,64	97,5%	398,22	102,0%	408,82	102,7%	420,92	103,0%	433,38	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	95,20	233,77	245,6%	214,00	219,18	102,4%	221,39	103,5%	218,33	102,0%	224,15	102,7%	230,78	103,0%	237,61	103,0%
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.		100,40	0,0%	151,20	0,79	0,5%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.	95,20	133,37	140,1%	62,80	218,39	347,8%	221,39	352,5%	218,33	347,7%	224,15	102,7%	230,78	103,0%	237,61	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	0,00	2 972,13	0,0%	172,79	176,88	102,4%	0,00	0,0%	176,19	102,0%	180,89	102,7%	186,24	103,0%	191,20	102,7%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год	2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	2 972,13	0,0%	172,79	176,88	102,4%		0,0%	176,19	102,0%	180,89	102,7%	186,24	103,0%	191,20	102,7%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	89,74	1 508,05	1680,4%	140,55	143,76	102,3%	980,63	697,7%	143,20	101,9%	147,01	102,7%	151,36	103,0%	155,40	102,7%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	10,65	37,43	351,5%	1,24	1,29	103,7%	38,85	3129,3%	1,27	102,0%	1,30	102,7%	1,34	103,0%	1,38	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	0,80	11,88	1485,0%	1,24	1,29	103,7%	12,33	993,2%	1,27	102,0%	1,30	102,7%	1,34	103,0%	1,38	103,0%
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.	9,85	25,55	259,4%		0,00	0,0%	26,52	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.	50,19	938,51	1869,9%	78,75	81,43	103,4%	482,05	612,1%	80,30	102,0%	82,44	102,7%	84,88	103,0%	87,39	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	38,49	742,12	1928,1%	60,39	62,44	103,4%	369,67	612,1%	61,58	102,0%	63,22	102,7%	65,09	103,0%	67,02	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	11,70	196,39	1678,4%	18,36	18,98	103,4%	112,38	612,1%	18,72	102,0%	19,22	102,7%	19,79	103,0%	20,37	103,0%
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.	4,51	35,66	790,7%		0,00	0,0%	37,02	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	0,29	6,92	2386,2%	0,45	0,46	103,4%	7,18	1606,9%	0,46	102,0%	0,47	102,7%	0,48	103,0%	0,50	103,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.	16,43	35,67	217,1%		0,00	0,0%	37,03	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	7,67	453,86	5917,3%	60,11	60,58	100,8%	378,51	629,7%	61,18	101,8%	62,81	102,7%	64,66	103,0%	66,13	102,3%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	7,67	453,86	5917,3%	60,11	60,58	100,8%	378,51	629,7%	61,18	101,8%	62,81	102,7%	64,66	103,0%	66,13	102,3%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год	2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
3	Амортизация	тыс.руб.	4 677,20	5 939,11	127,0%	5 576,38	5 576,38	100,0%	7 713,21	138,3%	5 576,38	100,0%	5 576,38	100,0%	5 576,38	100,0%	5 576,38	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	4 677,20	5 939,11	127,0%	5 576,38	5 576,38	100,0%	7 713,21	138,3%	5 576,38	100,0%	5 576,38	100,0%	5 576,38	100,0%	5 576,38	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	12,88	19,84	154,1%	3,50	3,50	100,0%	22,57	645,6%	3,39	97,1%	3,39	100,0%	3,39	100,0%	3,39	100,0%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	12,88	19,84	154,1%	3,50	3,50	100,0%	22,57	645,6%	3,39	97,1%	3,39	100,0%	3,39	100,0%	3,39	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,24	1,15	473,6%	0,23	0,23	100,0%	1,30	555,7%	0,20	83,7%	0,20	100,0%	0,20	100,0%	0,20	100,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	10,84	9,14	84,3%	1,91	1,91	100,0%	10,39	543,9%	1,65	86,4%	1,65	100,0%	1,65	100,0%	1,65	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	1,63	9,56	585,8%	1,35	1,35	100,0%	10,87	805,1%	1,55	114,6%	1,55	100,0%	1,55	100,0%	1,55	100,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	6 285,97	15 869,37	252,5%	7 726,02	7 779,11	100,7%	10 592,36	137,1%	7 753,10	100,4%	7 812,17	100,8%	7 878,39	100,8%	7 946,58	100,9%

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды)
АО «Международный аэропорт «Казань»
на 2020-2024 годы

№ тарифного дела: 26/81

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 АО «Международный аэропорт «Казань» (поверхностные сточные воды) об установлении тарифов на водоотведение на 2020-2024 года приказом Госкомитета от 08.05.2019 № 141 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2020-2024 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/81, 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 (поверхностные сточные воды) на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на водоотведение для АО «Международный аэропорт «Казань» **на 2020-2024 года Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральный директор-Старостин Алексей Александрович.

Основными видами деятельности АО «Международный аэропорт «Казань» являются:

- организация движения воздушных судов через аэропорт «Казань»;
- предоставление различным авиакомпаниям комплекса аэропортных услуг;
- наземное техническое и коммерческое обслуживание воздушных судов;
- обслуживание пассажиров;
- поставка бортового питания на борт воздушных судов, организация питания пассажиров в буфетах, барах;
- предоставление гостиничных услуг;
- неавиационная аэропортная деятельность;
- иные разрешенные законодательством РФ виды деятельности.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Прием поверхностных сточных вод осуществляется у предприятий, находящихся на территории АО«Международный аэропорт «Казань».

Тарифы на водоотведение на 2017-2019 гг. установлены постановлениями Госкомитета: от 09.12.2016 № 10-36/кс, от 17.11.2017 №10-35/кс, от 09.11.2018 №10-31/кс с календарной разбивкой:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.					
	2017		2018		2019	
	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07	с 01.01	с 01.07
АО «Международный аэропорт «Казань»	10,07	10,28	8,22	8,22	7,95	7,95

Описание схемы водоотведения

Протяженность канализационных сетей составляет 27,86 км.

Предприятие эксплуатирует 4 насоса (в том числе 2 в резерве), 2 ЛОС («Торос ЛС» 240, «Торос ЛС» 45).

Поверхностные стоки по сети наружной канализации самотеком поступают в аккумулирующий резервуар, в котором происходит накопление всего объема

сточных вод. Из резервуара стоки перекачиваются на очистные сооружения и проходят глубокую очистку.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2017:

За отчетный период получена прибыль в размере 12,94 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям: электроэнергия – на 34%, амортизация - 39%, прочие прямые – на 14%.

Перерасход выявлен по всем статьям: оплата труда и отчисления – на 59%, аренда основных средств – 13%, цеховые расходы – на 30%, общеэксплуатационные расходы – на 111%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	*план на 2017год*	*факт за 2017 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план на 2017 год	*факт за 2017год*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	502 060,00	502 060,66	100%			
2	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**502 060,00**	**502 060,66**	**100%**			
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	453 840,00	485 118,83				
2.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	48 220,00	16 941,83	35%			
2.2.1	население	м3			0%			
2.2.2	бюджетные организации	м3			0%			
2.2.3	прочие потребители	м3	48 220,00	16 941,83	35%			
II	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	144,92	95,55	66%	*0,29*	*0,19*	***0,10***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	267,71	426,32	159%	*0,53*	*0,85*	***-0,32***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	81,38	129,60	159%	*0,16*	*0,26*	***-0,10***
4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 598,69	1 589,40	61%	*5,18*	*3,17*	***2,01***
5	Аренда основных средств	тыс. руб.	1 634,42	1 852,15	113%	*3,26*	*3,69*	***-0,43***
6	Цеховые расходы	тыс. руб.	164,63	213,73	130%	*0,33*	*0,43*	***-0,10***
7	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	179,70	379,30	211%	*0,36*	*0,76*	***-0,40***
8	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	37,40	32,03	86%	*0,07*	*0,06*	***0,01***
9	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**5 108,85**	**4 718,08**	**92%**	***10,18***	***9,40***	***0,78***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	*план на 2017год*	*факт за 2017 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план на 2017 год	*факт за 2017год*	
10	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**5 108,85**	**172,15**				
11	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**12,94**				

2018:

За отчетный период получен убыток в размере 81,30 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям: аренда основных средств – 10%.

Перерасход выявлен по всем статьям: электроэнергия – на 66%,оплата труда и отчисления – на 417%, цеховые расходы – на 133%, общеэксплуатационные расходы – на 264%, прочие прямые – на 52%.

Не планировались затраты на ремонт. Фактически затраты по данной статье составили 600,37 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	*план на 2018 год*	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план на 2018 год	*факт за 2018 год*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	502 060,00	502 061,00	100%			
2	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**502 060,00**	**502 061,00**	**100%**			
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	481 710,00	487 301,00				
2.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	20 350,00	14 760,00	73%			
2.2.1	население	м3			0%			
2.2.2	бюджетные организации	м3			0%			
2.2.3	прочие потребители	м3	20 350,00	14 760,00	73%			
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.	150,71	250,22	166%	*0,30*	*0,50*	***-0,20***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	275,64	1 424,95	517%	*0,55*	*2,84*	***-2,29***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	83,80	433,19	517%	*0,17*	*0,86*	***-0,70***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 589,43	1 589,41	100%	*3,17*	*3,17*	***0,00***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.	1 634,42	1 465,78	90%	*3,26*	*2,92*	***0,34***
7	Ремонт и техническое	тыс.	0,00	600,37	0%	*0,00*	*1,20*	***-1,20***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	*план на 2018 год*	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план на 2018 год	*факт за 2018 год*	
	обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	руб.						
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.		0,00				
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	169,51	396,31	234%	*0,34*	*0,79*	***-0,45***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	184,62	673,35	365%	*0,37*	*1,34*	***-0,97***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	38,50	58,77	0%	*0,08*	*0,12*	***-0,04***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**4 088,13**	**6 892,35**	**169%**	***8,14***	***13,73***	***-5,59***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**4 088,13**	**121,33**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-81,30**				

2019:

За 9 месяцев 2019 года получен убыток 101,29 тыс.руб.

			план на 2019од	*факт за 2019 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница*
						план на 2019 год	*факт за 2019 год*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	502 061,00	376 545,50	75%			
2	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**502 061,00**	**376 545,50**	**75%**			
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	487 301,00	365 475,53	**75%**			
2.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	14 760,00	11 069,97	75%			
2.2.1	население	м3			0%			
2.2.2	бюджетные организации	м3			0%			
2.2.3	прочие потребители	м3	14 760,00	11 069,97	75%			
II	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	156,81	73,41	47%	*0,31*	*0,19*	***0,12***
2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	285,43	1 330,34	466%	*0,57*	*3,53*	***-2,96***
3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	86,78	404,42	466%	*0,17*	*1,07*	***-0,90***
4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 589,44	1 192,06	75%	*3,17*	*3,17*	***0,00***
5	Аренда основных средств	тыс.	1 465,78	2 574,83	176%	*2,92*	*6,84*	***-3,92***

		руб.						
6	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
8	Цеховые расходы	тыс. руб.	175,53	274,51	156%	*0,35*	*0,73*	***-0,38***
9	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	190,97	541,32	283%	*0,38*	*1,44*	***-1,06***
10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	39,87	47,86	120%	*0,08*	*0,13*	***-0,05***
11	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**3 990,61**	**6 438,75**	**161%**	***7,95***	***17,10***	***-9,15***
12	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**3 990,61**	**88,01**				
13	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-101,29**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2017 (факт)	2018 (утв)	2018 (факт)	2019 (утв)	2020 (предл. орг.)	2020 (прогноз Госкомитета)	Откл., %	2021-2024 (прогноз)
1	Пропущено сточных вод	502,061	502,061	502,061	502,061	502,061	502,061	100%	502,061
2	Хозяйственные нужды предприятия	485,119	481,711	487,301	481,711	487,301	487,301	101,2%	487,301
3	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	16,942	20,350	14,760	20,350	14,760	14,76	72,5%	14,76
3.1	от бюджетных организаций	0	0	0	0	0	0	%	0
3.2	от населения	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3	от прочих потребителей	16,942	20,350	14,760	20,350	14,760	14,76	72,5%	14,76

Объем сточных вод на 2020 год принят на уровне предложения организации.

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

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

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

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

Наименование показателя	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%	104,0%
индекс промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Наименование	2017	2018	2019	2020
факт	4718,08	6892,33		
Утверждено ГКРТТ			3990,61	
прогноз организации				7413,34
принято ГКРТТ				4069,83

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2020	7 413,34	7,95	100,0%	21,58	271,55%
2021	7783,74	21,58	100,0%	9,42	43,66%
2022	8174,96	9,42	100,0%	23,14	245,6%
2023	8615,44	23,14	100,0%	11,18	48,30%
2024	9083,98	11,18	100,0%	25,01	223,72%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2020 год приняты в сумме 2480,4 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 1654,23 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 1242,76 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в размере 956,79 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 733,72 тыс.руб. Численность основного производственного персонала принята на уровне предложения организации, среднемесячная зарплата принята по штатному расписанию с учетом индекса-дефлятора;
- отчисления на социальные нужды (30,4%) – 223,05 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой фонд

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков	**1,45**		
Электрогазосварщик	0,06	26,67	19,20
Слесарь АВР	1,01	18,54	224,70
Слесарь-ремонтник (5 разряда)	0,23	18,54	50,06
Главный инженер	0,15	28,84	51,91
Очистка стоков	**1,39**		
Слесарь АВР	1,01	18,54	224,70
Слесарь-ремонтник (5 разряда)	0,23	18,54	50,06
Главный инженер	0,15	28,84	51,91
Утилизация осадка	**0,28**		
Слесарь АВР	0,23	18,54	50,06
Слесарь-ремонтник (5 разряда)	0,05	18,54	11,12
Итого	***3,11***		***733,72***

1.2. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 218,73 тыс.руб. с ростом. Отклонение от прогноза организации составляет -254,07 тыс.руб.:

- численность цехового персонала принята на уровне предложения организации, среднемесячная зарплата принята по штатному расписанию с учетом индекса-дефлятора;

- затраты на электроэнергию, ремонт и охрану труда приняты на уровне фактических значении с учетом индекса-дефлятора;

- амортизация принята по ведомости начисления амортизации

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
	Контейнер 40Ф	9,36	9,93	3,65	0,93

- затраты на договорные услуги (программное обеспечение, очистка резервуаров) и прочие цеховые (связь, канцтовары, офисные материалы) приняты в соответствии с представленными документами.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение
1	Заработная плата цехового персонала	273,10	100,74	37%
2	Отчисления на социальное страхование	86,08	30,34	35%
3	Ремонт	4,58	4,58	100%
4	Электроэнергия	16,20	16,20	100%
5	Амортизация ОС цехового назначения	0,93	0,93	100%
6	Охрана труда	31,70	6,29	20%
7	Договорные услуги (программное обеспечение, очистка резервуаров)	1,16	1,16	100%
8	Прочие цеховые (связь, канцтовары, офисные материалы)	58,20	58,20	100%
Итого		***472,80***	***218,73***	***46%***

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник службы	0,10	38,11	43,45
Заведующая складом-техник по учету	0,10	19,36	22,07

Водитель	0,19	15,45	35,23
Итого	**0,39**		**100,74**

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

1.3. Прочие производственные расходы приняты уровне предложения организации и в соответствии с фактическими расходами организации:

- услуги вахтового транспорта – 67,24 тыс.руб.

2. Ремонтные расходы

Организацией по данной статье представлены следующие документы:

- договор № 832 от 09.01.2018 на осуществлении услуг по прочистке коллектора ливневой канализации – 595,5 тыс.руб.
- счет-фактура на гидродинамическую промывку ливневой системы канализации – 29,00 тыс.руб.

Госкомитетом сумма ремонтных расходов разделена пропорционально на 5 лет и составит 124,9 тыс.руб.

3. Административные расходы приняты в размере 173,14 тыс.руб.

Численность принята на уровне 2019 года, среднемесячная заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования,

Затраты на подготовку кадров, услуги связи, услуги договорные, аренда земли, страхование имущества приняты на уровне2019 года и индексов-дефляторов.

№ п/п	Наименование статей затрат	Сумма тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	41243,80
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	12538,12
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1030,91
4	Подготовка кадров	687,94
5	Услуги договорные (юридические, консультационные)	2283,45
6	Страхование имущества	3578,21
7	Аренда земли	4637,90
8	Прочие	24145,77
	ТМЦ	9382,30
	Охрана труда	330,64
	ГСМ, запчасти	3064,05
	Командировочные	3570,56
	Услуги сторонних организаций	7798,20
Итого		***91110,17***

В соответствии с учетной политикой предприятия административные расходы распределяются согласно удельному весу расходов производственных служб:

Вид деятельности	% распределения	сумма тыс.руб.

водоснабжение	0,1	91,11
водоотведение	0,15	136,66
водоотведение (поверхностные сточные воды)	0,19	173,14
теплоснабжение	2,29	2086,4
прочие	97,27	88622,7

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 161,52 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии в размере 54,18 тыс.кВт. Удельный расход электроэнергии на 1 куб.м воды принят на уровне 2019 года.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 2,98 руб./квт.ч.(НН). Цена на электрическую энергию принята с учетом фактической цены за 2019 год и индексов-дефляторов.

Рост затрат по данной статье к уровню 2019 года 3,0%. Отклонение от прогноза организации -109,37 тыс.руб.

	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)	86,33	54,18	63%
Тариф (руб./кВт.ч)	3,14	2,98	95%
Сумма затрат (тыс.руб.)	270,89	161,52	60%
% роста к уровню 2018 года	173%	103,0%	
Удельный расход электроэнергии (кВт.ч./куб.м)	0,17	0,11	65%

Неподконтрольные расходы:

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 2018 год:

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: организацией не заявлены.
- *налоги в целом на организацию:* приняты в размере 2263,17 тыс.руб. в т.ч.:

Вид налога	тыс.руб.
Земельный налог	1100,68
Транспортный налог	1031,54
Плата за предельно допустимые выбросы	130,94

В соответствии с учетной политикой предприятия налоги распределяются согласно удельному весу расходов производственных служб:

Вид деятельности	**% распределения**	**сумма тыс.руб.**
водоснабжение	0,1	2,26
водоотведение	0,15	3,39
водоотведение (поверхностные сточные воды)	0,19	4,30
теплоснабжение	2,29	51,82
прочие	97,27	2201,38

Расходы на аренду основного оборудования приняты в сумме 1465,78 тыс.руб. на сооружения канализационной сети на основании представленного организацией договора аренды

№ п/п	Контрагент	Расположение объекта	Реквизиты договора	Стоимость аренды в месяц тыс. руб.	Стоимость аренды в год тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	Расположение объекта	Реквизиты договора	Стоимость аренды в месяц тыс. руб.	Стоимость аренды в год тыс. руб.
	ФГУП «Администрация гражданских аэропортов (аэродромов)»	Республика Татарстан, Лаишевский район	дополнительное соглашение №3 от 15.11.2017г. к договору аренды федерального недвижимого имущества аэропорта Казань от 28.09.2013 №843/1	122,15	1465,78

Согласно п. 16 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения из НВВ на 2020-2024 гг. исключены:

- Экономически необоснованные доходы прошлого периода регулирования (2017-2018 гг.) выраженные в неосвоении средств, заложенных в тарифе на амортизацию основных средств в размере 1009,29 тыс.руб. и аренду основных средств в размере 168,64 тыс. руб.

Учитывая изложенное, сумма *экономически необоснованных доходов прошлого периода регулирования разделена Госкомитетом* ***на 2 года****:*

на 2020 год составит ***692,00 тыс. руб****.*

на 2021 год составит ***485,93 тыс. руб***

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 1589,43 тыс. руб.

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1.1	Сети ливневой канализации 31.12.2012, 1-3731	31 837,72	3,33	24 388,52	1 060,37
1.2	Сети ливневой канализации теплая вставка 30.04.2013, 1-3959	530,67	3,33	416,42	17,69
1.3	Сети ливневой канализации терминала 1А ,Д120мм,район очистных сооружений 31.07.2013,1-4105	2 276,03	3,33	1 789,39	75,87
1.4	Сети ливневой канализации терминала 1(участок от от ТВ до парковки 31.07.2013,1-4110	10 951,12	3,33	8 611,32	365,04
1.5	Сети ливневой канализации ливнеприемник в районе шлагбаума 31.07.2013, 1-4111	1 067,01	3,33	838,86	35,57
1.6	Сети ливневой канализации АТК от КПП№1, 15.08.2015, 1-4803	363,74	3,33	311,19	12,13
1.7	Сети ливневой канализации АТК от КПП№1, 15.08.2015, 1-4804	682,58	3,33	583,98	22,76
	Амортизация ОС производственного назначения по ВО (прием и транспортирование (перекачка) стоков)	47 708,86		36 939,69	1 589,43

III. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ организацией не заявлена.

Расчет необходимой валовой выручки АО «Международный аэропорт «Казань» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2020	2021	2022	2023	2024
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1540,79	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11

	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2020	2021	2022	2023	2024
1	Индекс потребительских цен	%	103,0	103,7	104,0	104,0	104,0
2	Индекс изменения количества активов	-					
3	Операционные расходы	тыс.руб	1540,79	1581,82	1628,64	1676,85	1726,49

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

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

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

1.2. Расчет расходов на приобретение электрической энергии

Электрическая энергия	2020	2021	2022	2023	2024
Затраты, тыс.руб.	161,52	166,36	171,35	176,34	181,79

Индекс, %	103	103	103	103	103

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

Неподконтрольные расходы	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Затраты, тыс.руб.	1470,08	1470,08	1470,08	1470,08	1470,08
Индекс промышленных производителей, %	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%	104,3%

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

$$НВВ_i = ТР_i + А_i + ПР_i + ПР_i^{го} + \Delta НВВ_i^{с},$$

где:

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Показатель	2020	2021	2022	2023	2024
1	Текущие расходы, тыс.руб.	2480,4	2732,33	3270,07	3323,07	3378,35
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	1 589,43	1 589,43	1 589,43	1 589,43	1 589,43
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-	-	-
4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка	4069,83	4321,76	4859,50	4912,85	4967,78

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «Международный аэропорт «Казань» на долгосрочный период в следующем размере:

(без учета НДС)

	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
АО «Международный аэропорт «Казань» (организация применяет общую систему налогообложения)	***2020 год***		
	7,95	8,26	103,9%
	2021 год		
	8,26	8,96	108,4%
	2022 год		
	8,96	10,40	116,07%
	2023 год		
	9,79	9,79	93,6%
	2024 год		
	9,79	10,00	102,1%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Международный аэропорт «Казань» и Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды) АО «Международный аэропорт «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 АО «Международный аэропорт «Казань» на 2020-2024 года.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2020 год
АО «Международный аэропорт «Казань»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета			
						Утверждено									2020 год			
			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.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да	да	да	да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	502,061	502,061	100,0%	251,030	251,030	502,060	100,0%	502,061	502,061	502,061	502,061	502,061	251,030	251,030	502,061	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	481,711	487,301	101,2%	243,650	243,650	487,300	100,0%	487,301	487,301	487,301	487,301	487,301	243,650	243,650	487,301	100,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	20,350	14,760	72,5%	7,380	7,380	14,760	100,0%	14,760	14,760	14,760	14,760	14,760	7,380	7,380	14,760	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	20,350	14,760	72,5%	7,380	7,380	14,760	100,0%	14,760	14,760	14,760	14,760	14,760	7,380	7,380	14,760	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,06	0,06	100,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06	0,03	0,03	0,06	0,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	4 126,62	6 892,33	167,0%	1 995,34	1 995,26	3 990,59	57,9%	7 413,34	7 783,74	8 174,96	8 615,44	9 083,98	2 341,69	2 420,12	4 761,81	119,3%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	1 948,86	3 585,08	184,0%	980,52	979,90	1 960,41	54,7%	3 755,41	3 932,72	4 120,07	4 330,32	4 553,96	1 180,18	1 193,70	2 373,88	121,1%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	2 110,35	3 045,85	144,3%	979,16	980,10	1 959,26	64,3%	3 345,97	3 509,66	3 682,62	3 877,64	4 085,20	1 099,51	1 162,30	2 261,81	115,4%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.	67,41	261,41	387,8%	35,66	35,26	70,92	27,1%	311,97	341,36	372,28	407,48	444,82	62,00	64,12	126,12	177,8%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	4 126,62	6 892,33	167,0%	1 995,34	1 995,26	3 990,59	57,9%	7 411,85	7 783,74	8 174,96	8 615,44	9 083,98	2 341,69	2 420,12	4 761,81	119,3%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	3 942,00	6 218,99	157,8%	1 901,93	1 897,69	3 799,62	61,1%	6 653,68	6 961,77	7 283,25	7 647,46	8 032,59	2 279,70	2 304,68	4 584,38	120,7%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	150,71	250,22	166,0%	77,24	79,57	156,81	62,7%	270,89	281,73	293,00	304,72	316,91	79,56	81,95	161,52	103,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	275,64	1 424,95	517,0%	139,51	145,93	285,44	20,0%	1 738,92	1 912,81	2 104,09	2 314,50	2 545,95	361,44	372,29	733,73	257,1%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	83,79	433,19	517,0%	42,42	44,36	86,78	20,0%	528,63	581,49	639,64	703,61	773,96	109,88	113,18	223,05	257,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 589,43	1 589,41	100,0%	794,71	794,72	1 589,43	100,0%	1 589,43	1 589,43	1 589,43	1 589,43	1 589,43	794,71	794,71	1 589,43	100,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 634,42	1 465,78	89,7%	732,89	732,89	1 465,78	100,0%	1 465,78	1 465,78	1 465,78	1 465,78	1 465,78	732,89	732,89	1 465,78	100,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	600,36	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	520,00	540,80	562,43	584,93	608,33	61,17	63,73	124,90	0,0%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	169,51	396,31	233,8%	95,68	79,84	175,52	44,3%	472,80	518,32	554,67	607,38	652,09	107,12	111,61	218,73	124,6%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	38,50	58,77	152,6%	19,49	20,38	39,87	67,8%	67,24	71,42	74,21	77,12	80,15	32,93	34,31	67,24	168,6%
7.1.10.2	Прочие расходы	тыс.руб.	38,50	58,77	152,6%			39,88	67,9%	67,24	71,42	74,21	77,12	80,15	32,93	34,31	67,24	168,6%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	178,93	664,60	371,4%	90,56	94,73	185,28	27,9%	747,81	811,61	881,36	957,62	1 041,04	59,86	113,28	173,14	93,4%
7.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	5,69	8,75	153,7%	2,85	2,85	5,69	65,1%	10,35	10,35	10,35	10,35	10,35	2,13	2,17	4,30	75,6%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	5,69	8,75	153,7%	2,85	2,85	5,69	65,1%	10,35	10,35	10,35	10,35	10,35	2,13	2,17	4,30	75,6%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета			
						Утверждено									2020 год			
			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.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	15	16	17	18	19	20	21	22	23
11	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.			0,0%			0,00	0,0%						346,00	346,00	692,00	0,0%
15	Товарная продукция	тыс. руб.	4 126,62	6 892,33	167,0%	1 995,34	1 995,26	3 990,59	57,9%	7 413,34	7 783,74	8 174,96	8 615,44	9 083,98	1 995,69	2 074,12	4 069,81	102,0%
15.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	4 126,62	6 892,33	167,0%	1 995,34	1 995,26	3 990,59	57,9%	7 413,34	7 783,74	8 174,96	8 615,44	9 083,98	1 995,69	2 074,12	4 069,81	102,0%
16	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс. руб.	1 589,43	0,00	0,0%	794,71	794,72	1 589,43	0,0%	2 109,43	2 130,23	2 151,86	2 174,36	2 197,75	855,88	858,45	1 714,33	107,9%
16.1	Амортизация	тыс. руб.	1 589,43	0,00	0,0%	794,71	794,72	1 589,43	0,0%	1 589,43	1 589,43	1 589,43	1 589,43	1 589,43	794,71	794,71	1 589,43	100,0%
16.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	520,00	540,80	562,43	584,93	608,33	61,17	63,73	124,90	0,0%
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	8,22	13,73	167,0%	7,95	7,95	7,95	57,9%	14,77	15,50	16,28	17,16	18,09	7,95	8,26	8,11	102,0%
19	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб./м3	8,22	13,73	167,0%	7,95	7,95	7,95	57,9%	14,77	15,50	16,28	17,16	18,09	7,95	8,26	8,11	102,0%
21	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб./м3	8,22	13,73	167,0%	7,95	7,95	7,95	57,9%	14,77	15,50	16,28	17,16	18,09	7,95	8,26	8,11	102,0%

Смета расходов для расчета тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2020-2024 гг.
АО «Международный аэропорт «Казань»

№ 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	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году	2024 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	8	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да	да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	150,71	250,22	166,02%	156,81	161,52	103,00%	166,36	103,00%	171,35	103,00%	176,49	103,00%	181,79	103,00%	161,52	103,00%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	746,36	3 562,45	477,31%	772,88	1 654,23	214,03%	1 909,33	115,42%	2 176,67	114,00%	2 302,17	105,77%	2 423,78	105,28%	1 540,79	199,36%
	Операционные расходы (проверка)	*746,36*	*3 562,45*	477,31%	*772,88*	*1 654,23*	214,04%	*1 909,33*	115,42%	*2 176,67*	114,00%	*2 302,17*	105,77%	*2 423,78*	105,28%	*1 540,79*	199,36%
	Индекс эффективности расходов					*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен															103,00%	
	Индекс количества активов																
2.1	Производственные расходы	567,44	2 313,21	407,66%	587,60	1 244,25	211,75%	1 488,26	119,61%	1 743,75	117,17%	1 856,93	106,49%	1 965,74	105,86%	1 242,75	211,49%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	359,43	1 858,14	516,97%	372,20	956,79	257,06%	1 184,02	123,75%	1 434,84	121,18%	1 530,62	106,68%	1 634,05	106,76%	956,79	257,06%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	275,64	1 424,95	516,96%	285,43	733,73	257,06%	764,61	104,21%	795,20	104,00%	827,01	104,00%	860,09	104,00%	733,73	257,06%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	83,79	433,19	517,00%	86,78	223,05	257,05%	419,41	188,03%	639,64	152,51%	703,61	110,00%	773,96	110,00%	223,05	257,05%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	169,51	396,31	233,79%	175,53	218,73	124,61%	232,81	106,44%	234,70	100,81%	249,19	106,17%	251,55	100,95%	218,73	124,61%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	38,50	58,77	152,64%	39,87	68,73	172,39%	71,42	103,91%	74,21	103,91%	77,12	103,92%	80,15	103,93%	67,24	168,64%
2.1.5.5	Прочие расходы	38,50	58,77	152,64%	39,87	68,73	172,39%	71,42	103,91%	74,21	103,91%	77,12	103,92%	80,15	103,93%	67,24	168,64%
2.2	Ремонтные расходы	0,00	600,36	0,00%	0,00	124,90	0,00%	124,90	100,00%	124,90	100,00%	124,90	100,00%	124,90	100,00%	124,90	0,00%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	600,36	0,00%	0,00	124,90	0,00%	124,90	100,00%	124,90	100,00%	124,90	100,00%	124,90	100,00%	124,90	0,00%
2.3	Административные расходы	178,92	648,87	362,66%	185,27	285,08	153,87%	296,17	103,89%	308,03	104,00%	320,34	104,00%	333,14	103,99%	173,14	93,45%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	1,99	16,49	828,64%	2,06		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	1,83	5,23	285,91%	1,90	1,96	103,29%	2,04	104,00%	2,12	104,00%	2,20	104,00%	2,29	104,00%	1,96	103,29%
2.3.1.4	Консультационные услуги		11,26	0,00%		11,69	0,00%	12,16	104,00%	12,64	104,00%	13,15	104,00%	13,67	104,00%		0,00%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	96,31	413,60	429,45%	100,43	102,20	101,76%	105,98	103,70%	110,22	104,00%	114,63	104,00%	119,22	104,00%	102,20	101,76%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	73,87	327,06	442,77%	77,02	78,38	101,76%	81,28	103,70%	84,53	104,00%	87,91	104,00%	91,42	104,00%	78,38	101,76%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе	22,44	86,55	385,60%	23,41	23,83	101,76%	24,71	103,70%	25,70	104,00%	26,72	104,00%	27,79	104,00%	23,83	101,76%

№ 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	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году	2024 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году
	налоги и сборы																
2.3.4	Служебные командировки		8,49	0,00%		8,49	0,00%	8,83	104,00%	9,18	104,00%	9,55	104,00%	9,93	104,00%		0,00%
2.3.5	Обучение персонала	1,33	3,05	229,32%	1,38	3,22	233,33%	3,50	108,70%	3,52	100,57%	3,66	103,98%	3,81	104,10%	1,31	94,73%
2.3.6	Страхование производственных объектов		15,73	0,00%		0,57	0,00%	0,59	103,51%	0,61	103,39%	0,64	104,92%	0,66	103,13%		0,00%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	79,29	191,51	241,53%	81,40	170,60	209,58%	177,27	103,91%	184,49	104,07%	191,86	103,99%	199,52	103,99%	69,63	85,54%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	69,63	0,00%
2.3.7.3	Прочие расходы	79,29	191,51	241,53%	81,40	170,60	209,58%	177,27	103,91%	184,49	104,07%	191,86	103,99%	199,52	103,99%		0,00%
3	Амортизация	1 589,43	1 589,41	100,00%	1 589,44	1 589,43	100,00%	1 589,43	100,00%	1 589,43	100,00%	1 589,43	100,00%	1 589,43	100,00%	1 589,43	100,00%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	1 589,43	1 589,41	100,00%	1 589,44	1 589,43	100,00%	1 589,43	100,00%	1 589,43	100,00%	1 589,43	100,00%	1 589,43	100,00%	1 589,43	100,00%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	1 640,11	1 490,25	90,86%	1 471,47	1 470,08	99,91%	1 470,82	100,05%	1 470,82	100,00%	1 470,82	100,00%	1 470,82	100,00%	1 470,08	99,91%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	5,69	8,75	153,69%	5,69	4,30	75,56%	5,04	117,30%	5,04	100,00%	5,04	100,00%	5,04	100,00%	4,30	75,56%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,09	0,51	46,15%	1,09	0,25	22,73%	0,49	198,02%	0,49	100,00%	0,49	100,00%	0,49	100,00%	0,25	22,73%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,20	0,00	0,00%	0,20	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4.2.6	Земельный налог	2,66	4,03	151,63%	2,66	2,09	78,73%	2,06	98,56%	2,06	100,00%	2,06	100,00%	2,06	100,00%	2,09	78,73%
4.2.7	Транспортный налог	1,74	4,21	242,43%	1,74	1,96	112,76%	2,49	127,04%	2,49	100,00%	2,49	100,00%	2,49	100,00%	1,96	112,76%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	1 634,42	1 481,50	90,64%	1 465,78	1 465,78	100,00%	1 465,78	100,00%	1 465,78	100,00%	1 465,78	100,00%	1 465,78	100,00%	1 465,78	100,00%
4.3.1	Аренда имущества	1 634,42	1 465,78	89,68%	1 465,78	1 465,78	100,00%	1 465,78	100,00%	1 465,78	100,00%	1 465,78	100,00%	1 465,78	100,00%	1 465,78	100,00%
4.3.4	Аренда земельных участков		15,72	0,00%			0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%		0,00%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)		0,00			0,00		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	692,00	
7	Итого НВВ	4 126,62	6 892,33	167,02%	3 990,60	4 875,25	122,17%	5 135,94	105,35%	5 408,27	105,30%	5 538,91	102,42%	5 665,82	102,29%	4 069,81	101,99%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ООО «Газпром теплоэнерго Казань» для потребителей Менделеевского муниципального района на 2020-2023 гг

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 № 10-175/кс установлены тарифы на питьевую воду для организации ООО «Газпром теплоэнерго Казань» на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	39,38*	101,7%	40,73*	103,4%
иные потребители (без учета НДС)	32,82	100,0%	33,94	103,4%
2020				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	40,73*	100,0%	41,47*	101,8%
иные потребители (без учета НДС)	33,94	100,0%	34,56	101,8%
2021				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	41,47*	100,0%	43,02*	103,7%
иные потребители (без учета НДС)	34,56	100,0%	35,85	103,7%
2022				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	43,02*	100,0%	43,85*	101,9%
иные потребители (без учета НДС)	35,85	100,0%	36,54	101,9%
2023				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	43,85*	100,0%	45,46*	103,7%
иные потребители (без учета НДС)	36,54	100,0%	37,88	103,7%

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – Генеральный директор Ильдар Фаатович Галимов.

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

ООО «Газпром теплоэнерго Казань» является гарантирующим поставщиком в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории города Менделеевск (постановление от 11.09.2014 № 76 «О гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения на территории города Менделеевск).

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

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

Покупка питьевой воды осуществляется у АО «Аммоний».

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

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получен *убыток* в размере 3 118,09 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:
оплата воды, полученной со стороны на 6,8%;
цеховые расходы на 13,0%;
прочие прямые расходы не 100,0%.

Перерасход выявлен по статьям:
затраты на покупную электрическую энергию на 26,7%;
расходы на оплату труда основного производственного персонала на 69,1%;
отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 74,3%;
ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 18,5%;

амортизация основных средств производственного назначения 13,0%;
аренда основных средств 100,0%;
общеэксплуатационные расходы на 94,2%.

Использованы средства на аренду основного оборудования в сумме 176,93 тыс.руб., не заложенные Госкомитетом.

Не использованы средства на прочие прямые расходы в сумме 14,31 тыс.руб., заложенные Госкомитетом.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Газпром теплоэнерго Казань»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	163 286,18	89 678,00	55%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	10 980,00	10 030,70	91%			
3	Получено воды со стороны	м3	1 176 420,00	961 944,00	82%			
4	Подано воды в сеть	м3	1 328 726,18	1 041 591,30	78%			
5	Потери воды в сети	м3	252 450,00	127 088,98	50%			
		%	19%	12%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3						
7	**Объем реализации воды**	м3	**1 076 276,18**	**914 502,31**	**85%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	130 892,00	20 622,00	16%			
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	945 384,18	893 880,31	95%			
10.1	население	м3	813 516,45	778 914,36	96%			
10.2	бюджетные потребители	м3	91 153,86	74 549,06	82%			
10.3	прочие потребители	м3	40 713,87	40 416,90	99%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	806,18	867,21	108%	*0,75*	*0,95*	***-0,20***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 507,09	3 602,87	144%	*2,33*	*3,94*	***-1,61***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	757,14	1 114,78	147%	*0,70*	*1,22*	***-0,52***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	1 981,86	1 904,68	96%	*1,84*	*2,08*	***-0,24***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		176,93			*0,19*	***-0,19***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 978,88	1 992,38	101%	*1,84*	*2,18*	***-0,34***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	20 257,95	16 043,51	79%	*18,82*	*17,54*	***1,28***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 887,18	2 876,02	74%	*3,61*	*3,14*	***0,47***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	2 437,76	4 012,24	165%	*2,26*	*4,39*	***-2,12***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	14,31			*0,01*		***0,01***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Газпром теплоэнерго Казань»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**34 628,35**	**32 590,61**	**94%**	*32,17*	*35,64*	***-3,46***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**28 764,55**				
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-3 118,09**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (факт)	2017г. (факт.)	2018 (факт)	2019-2023 (утв)	2020 (прогноз орг-ции)	2020-2023 (корр)	2020/ 2019, (%)
Поднято воды	145,842	101,33	89,678	17, 413	17,413	17,413	100,0%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	10,141	10,025	10,030	10,025	10,025	10,025	100,0%
Получено воды со стороны	727,43	637,455	961,944	1 028,393	1 028,393	1 028,393	100,0%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	863,131	728,759	1 041,591	1 035,782	1 035,782	1 035,782	100,0%
Потери воды	183,243	67,64	127,089	96,137	96,137	96,137	100,0%
	21,23%	9,28%	12,20%	9,28%	9,28%	9,28%	
Объем реализации воды	679,889	661,119	914,502	939,645	939 645	939 645	100,0%
Расход воды на собственные нужды предприятия	15,272	23,709	20,622	23,709	23,709	23,709	100,0%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	664,617	637,41	893,880	915,936	915,936	915,936	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	67,614	57,068	74,549	85,306	85,306	85,306	100,0%
По группе потребителей «Население»	559,494	545,083	778,914	791,587	791,587	791,587	100,0%
	84,2%	85,5%	87,1%	86,4%	86,4%	86,4%	
По группе потребителей «Прочие»	37,509	35,259	40,417	39,043	39,043	39,043	100,0%

Расчетный объем отпуска воды на 2020-2023 гг. принят в соответствии с долгосрочными параметрами, утвержденными на период действия долгосрочных тарифов 2019-2023 гг.

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, согласованных Госкомитетом в концессионном соглашении:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования

		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	10 274,01	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.					
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь воды	%	9,28%	9,28%	9,28%	9,28%	9,28%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,132	0,132	0,132	0,132	0,132

Корректировка необходимой валовой выручки

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

В соответствии с параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период до 2024 года, одобренного на заседании Правительства РФ от 01.10.2019, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат организации ООО «Газпром теплоэнерго Казань».

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

на 2019 год в сумме 10 274,01 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 10 476,41 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 10 755,40 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 11 073,76 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 11 401,55 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2019 год в сумме 18 569,45 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 19 023,78 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,4%);

на 2021 год в сумме 19 776,26 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 4,0%);

на 2022 год в сумме 20 558,85 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 4,0%);

на 2023 год в сумме 21 372,74 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 4,0%).

Затраты включают в себя расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, а также расходы на покупную воду:

1. *Расходы на покупную холодную воду* приняты в сумме: Расходы на покупную воду приняты в сумме:

на 2019 год в сумме 18 264,27 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 18 812,19 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%);

на 2021 год в сумме 19 564,68 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 4,0%);

на 2022 год в сумме 20 347,27 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 4,0%);

на 2023 год в сумме 21 161,16 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 4,0%).

Корректировка расходов на покупную холодную воду произведена по формуле:

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

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

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

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

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

Период регулирования	Объем полезного отпуска воды, тыс. куб.м.	Утвержденный объем полезного отпуска воды, тыс. куб.м.	Фактическая (расчетная) стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на приобретение покупную холодную воду, тыс. руб.
2019	1 028,393	1 028,393	17,76	18 264,27
2020	1 028,393	1 028,393	18,29	18 812,19
2021	1 028,393	1 028,393	19,02	19 564,68
2022	1 028,393	1 028,393	19,79	20 347,27
2023	1 028,393	1 028,393	20,58	21 161,16

Предприятие покупает воду у АО «Аммоний». При этом объем покупной воды учтен в размере 1 028,393 тыс.куб.м., среднегодовой тариф 18,29 руб./куб.м. (с учетом прогнозного тарифа на 2020 год АО «Аммоний»).

2. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 1 239,69 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 168,58 тыс.руб.;

– плата за предельно допустимые выбросы – 30,79 тыс.руб.;

– налог на имущество – 1 040,32 тыс.руб.

Затраты приняты в сумме 1 239,69 тыс.руб. на уровне факта 2018 года, с учетом представленных деклараций за 2018 год.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 15,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 185,95 тыс.руб.

3. Налоги и платежи, относимые на регулируемый вид деятельности:

- водный налог – 25,63 тыс.руб., с учетом факта 2018 года, на основании представленных деклараций за 2018 год, с учетом изменения объема водоснабжения по отношению к факту 2018 года.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год - 1 731,14 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 1 961,32 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 13,3%);

на 2021 год в сумме 1 961,32 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 1 961,32 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 1 961,32 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2022 год).

Затраты на амортизацию приняты с учетом представленной ведомости амортизации за 9 мес. 2019 года.

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

на 2019 год в сумме 792,54 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 795,18 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 0,4%);

на 2021 год в сумме 819,03 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 843,60 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 868,91 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	1 035,782	0,132	5,80	792,54
2020	1 035,782	0,132	5,82	795,18
2021	1 035,782	0,132	5,99	819,03
2022	1 035,782	0,132	6,17	843,60
2023	1 035,782	0,132	6,36	868,91

Цена на электрическую энергию на 2020 год принята с учетом индексов-дефляторов к фактической цене за 2018 год.

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

5. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

6. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 32 256,67 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,8%);

на 2021 год в сумме 33 312,00 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,3%);

на 2022 год в сумме 34 437,52 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,4%);

на 2023 год в сумме 35 604,50 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,4%).

Заключение

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

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	

ООО «Газпром теплоэнерго Казань»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	40,73*	100,0%	41,65*	102,3%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	33,94	100,0%	34,71	102,3%

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

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.2020, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
ООО «Газпром теплоэнерго Казань»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	41,65*	100,0%	43,43*	104,3%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	34,71	100,0%	36,19	104,3%

*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 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
ООО «Газпром теплоэнерго Казань»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	43,43*	100,0%	44,53*	102,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	36,19	100,0%	37,11	102,5%

*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 01.01.2023 по 30.06.2023	Отклонение к 01.07.2022, %	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
ООО «Газпром теплоэнерго Казань»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	44,53*	100,0%	46,40*	104,2%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	37,11	100,0%	38,67	104,2%

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Газпром теплоэнерго Казань», Исполнительному комитету Менделеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Газпром теплоэнерго Казань» 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 «Газпром теплоэнерго Казань» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг.
ООО «Газпром теплоэнерго Казань»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета		2021 год	Расчет Госкомитета		2022 год	Расчет Госкомитета		2023 год
			Утверждено	Факт						2020 год корректировка				2021 год корректировка			2022 год корректировка			2023 год корректировка		
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да	да			да				да			да			да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	1 076,276	914,502	85,0%	469,824	469,824	939,645	939,645	469,823	469,823	939,645	100,0%	469,823	469,823	939,645	469,823	469,823	939,645	469,823	469,823	939,645
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	130,892	20,622	15,8%	11,855	11,855	23,710	23,709	11,855	11,855	23,709	100,0%	11,855	11,855	23,709	11,855	11,855	23,709	11,855	11,855	23,709
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																				
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	945,384	893,880	94,6%	457,969	457,969	915,938	915,936	457,968	457,968	915,936	100,0%	457,968	457,968	915,936	457,968	457,968	915,936	457,968	457,968	915,936
2.3.1	Население	тыс. м3	813,516	778,914	95,7%	395,794	395,794	791,588	791,587	395,794	395,794	791,587	100,0%	395,794	395,794	791,587	395,794	395,794	791,587	395,794	395,794	791,587
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	91,154	74,549	81,8%	42,653	42,653	85,306	85,306	42,653	42,653	85,306	100,0%	42,653	42,653	85,306	42,653	42,653	85,306	42,653	42,653	85,306
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	40,714	40,417	99,3%	19,522	19,522	39,044	39,043	19,522	19,522	39,043	100,0%	19,522	19,522	39,043	19,522	19,522	39,043	19,522	19,522	39,043
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,12	0,10	85,0%	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11	100,0%	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	34 628,35	32 590,62	94,1%	15 419,57	15 947,56	31 367,13	33 041,35	15 947,19	16 309,48	32 256,67	102,8%	16 309,42	17 002,58	33 312,00	17 002,41	17 435,11	34 437,52	17 434,65	18 169,85	35 604,50
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	32 190,60	28 578,38	88,8%	14 210,23	14 691,08	28 901,31	30 510,58	14 675,40	15 086,25	29 761,65	103,0%	15 117,96	15 638,21	30 756,17	15 615,53	16 196,77	31 812,30	16 152,62	16 755,22	32 907,84
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																				
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	806,18	867,21	107,6%	390,41	402,13	792,54	816,32	391,71	403,46	795,18	100,3%	403,46	415,57	819,03	415,57	428,03	843,60	428,03	440,88	868,91
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 507,09	3 602,87	143,7%	1 281,73	1 340,69	2 622,42	2 684,46	1 317,28	1 356,80	2 674,08	102,0%	1 347,71	1 397,58	2 745,29	1 385,57	1 440,99	2 826,55	1 426,58	1 483,64	2 910,22
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	757,15	1 114,78	147,2%	387,08	404,88	791,96	810,71	397,81	409,75	807,56	102,0%	407,00	422,06	829,07	418,43	435,17	853,61	430,82	448,05	878,87
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 981,86	1 904,68	96,1%	865,57	865,57	1 731,14	1 981,13	980,66	980,66	1 961,32	113,3%	980,66	980,66	1 961,32	980,66	980,66	1 961,32	980,66	980,66	1 961,32

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета		2021 год	Расчет Госкомитета		2022 год	Расчет Госкомитета		2023 год
			Утверждено	Факт						2020 год корректировка				2021 год корректировка			2022 год корректировка			2023 год корректировка		
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (планорганизации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		176,93		39,34	39,34	78,68														
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 978,89	1 992,38	100,7%	985,99	1 028,39	2 014,38	2 062,04	1 011,85	1 042,21	2 054,06	102,0%	1 035,23	1 073,53	2 108,76	1 064,31	1 106,88	2 171,18	1 095,81	1 139,64	2 235,45
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 733,69	1 732,32	99,9%	558,06	582,06	1 140,12	1 167,10	572,70	589,88	1 162,58	102,0%	585,93	607,61	1 193,54	602,39	626,48	1 228,87	620,22	645,03	1 265,24
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	20 257,95	16 043,51	79,2%	8 984,57	9 279,70	18 264,27	18 812,19	9 267,09	9 545,10	18 812,19	103,0%	9 604,65	9 960,03	19 564,68	9 974,15	10 373,12	20 347,27	10 373,12	10 788,04	21 161,16
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																				
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 887,18	2 876,02	74,0%	1 273,99	1 328,77	2 602,76	2 664,35	1 307,41	1 346,63	2 654,03	102,0%	1 337,61	1 387,10	2 724,71	1 375,18	1 430,18	2 805,36	1 415,88	1 472,52	2 888,40
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	14,31			1,55	1,61	3,16	679,37	1,59	1,63	3,22	102,0%	1,62	1,68	3,31	1,67	1,74	3,41	1,72	1,79	3,51
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.																				
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	14,31			1,55	1,61	3,16	679,37	1,59	1,63	3,22	102,0%	1,62	1,68	3,31	1,67	1,74	3,41	1,72	1,79	3,51
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2 270,88	3 823,41	168,4%	1 096,09	1 143,23	2 239,32	2 292,30	1 165,99	1 117,44	2 283,43	102,0%	1 085,67	1 258,57	2 344,24	1 281,09	1 132,54	2 413,63	1 176,24	1 308,84	2 485,08
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	166,88	188,83	113,2%	113,25	113,25	226,50	238,47	105,79	105,79	211,58	93,4%	105,79	105,79	211,58	105,79	105,79	211,58	105,79	105,79	211,58
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	120,08			98,50	98,50	197,00	208,97	92,98	92,98	185,95	94,4%	92,98	92,98	185,95	92,98	92,98	185,95	92,98	92,98	185,95
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	46,80	188,83	403,5%	14,75	14,75	29,50	29,50	12,81	12,81	25,63	86,9%	12,81	12,81	25,63	12,81	12,81	25,63	12,81	12,81	25,63
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.																				
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		3 118,09																		
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.																				

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета		2021 год	Расчет Госкомитета		2022 год	Расчет Госкомитета		2023 год
			Утверждено	Факт						2020 год корректировка				2021 год корректировка			2022 год корректировка			2023 год корректировка		
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.																				
12	Товарная продукция	тыс. руб.	34 628,35	29 472,53	85,1%	15 419,57	15 947,56	31 367,13	33 041,35	15 947,19	16 309,48	32 256,67	102,8%	16 309,42	17 002,58	33 312,00	17 002,41	17 435,11	34 437,52	17 434,65	18 169,85	35 604,50
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	32,17	32,23	100,2%	32,82	33,94	33,38	35,16	33,94	34,71	34,33	102,8%	34,71	36,19	35,45	36,19	37,11	36,65	37,11	38,67	37,89
14							103,4%		105,3%	100,0%	102,3%			100,0%	104,3%		100,0%	102,5%		100,0%	104,2%	

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

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	806,18	867,21	107,6%	792,54	98,3%	816,32	103,0%	816,32	103,0%	795,18	100,3%	819,03	103,0%	843,60	103,0%	868,91	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	11 415,48	13 409,46	117,5%	10 274,02	90,0%	10 517,09	102,4%	11 193,24	108,9%	10 476,41	102,0%	10 755,40	102,7%	11 073,76	103,0%	11 401,55	103,0%
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*		*104,0%*		*104,0%*		*103,0%*		*103,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	%																	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	7 165,73	7 593,67	106,0%	6 020,31	84,0%	6 162,75	102,4%	6 838,89	113,6%	6 138,90	102,0%	6 302,38	102,7%	6 488,93	103,0%	6 681,00	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	193,17	185,12	95,8%	192,64	99,7%	197,20	102,4%	197,20	102,4%	196,44	102,0%	201,67	102,7%	207,64	103,0%	213,78	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.																	
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	193,17	185,12	95,8%	192,64	99,7%	197,20	102,4%	197,20	102,4%	196,44	102,0%	201,67	102,7%	207,64	103,0%	213,78	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.																	
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организац	тыс. руб.																	

Экспертное заключение 43.1

№ 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	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	3 264,24	4 717,65	144,5%	3 414,39	104,6%	3 495,17	102,4%	3 495,17	102,4%	3 481,64	102,0%	3 574,36	102,7%	3 680,16	103,0%	3 789,09	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	2 507,09	3 602,87	143,7%	2 622,42	104,6%	2 684,46	102,4%	2 684,46	102,4%	2 674,08	102,0%	2 745,29	102,7%	2 826,55	103,0%	2 910,22	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	757,15	1 114,78	147,2%	791,97	104,6%	810,71	102,4%	810,71	102,4%	807,56	102,0%	829,07	102,7%	853,61	103,0%	878,87	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	3 694,01	2 690,90	72,8%	2 410,13	65,2%	2 467,15	102,4%	2 467,15	102,4%	2 457,60	102,0%	2 523,04	102,7%	2 597,72	103,0%	2 674,62	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	14,31			3,16	22,1%	3,23	102,2%	679,37	21499,1%	3,22	102,0%	3,31	102,7%	3,41	103,0%	3,51	103,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.																	
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.																	
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.																	
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.	14,31			3,16	22,1%	3,23	102,2%	679,37	21499,1%	3,22	102,0%	3,31	102,7%	3,41	103,0%	3,51	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	1 978,89	1 992,38	100,7%	2 014,38	101,8%	2 062,05	102,4%	2 062,05	102,4%	2 054,06	102,0%	2 108,76	102,7%	2 171,18	103,0%	2 235,45	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	245,20	260,06	106,1%	874,26	356,6%	894,95	102,4%	894,95	102,4%	891,48	102,0%	915,22	102,7%	942,31	103,0%	970,21	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	1 733,69	1 732,32	99,9%	1 140,12	65,8%	1 167,10	102,4%	1 167,10	102,4%	1 162,58	102,0%	1 193,54	102,7%	1 228,87	103,0%	1 265,24	103,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.																	
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.																	
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс. руб.																	
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	2 270,87	3 823,41	168,4%	2 239,32	98,6%	2 292,29	102,4%	2 292,30	102,4%	2 283,43	102,0%	2 344,24	102,7%	2 413,63	103,0%	2 485,08	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.				19,99		19,99	100,0%	19,99	100,0%	20,46	102,4%	21,01	102,7%	21,63	103,0%	22,27	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.				19,99		19,99	100,0%	19,99	100,0%	20,46	102,4%	21,01	102,7%	21,63	103,0%	22,27	103,0%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс. руб.																	

Экспертное заключение 43.1

№ 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	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
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.	2 013,98	1 741,24	86,5%	2 106,63	104,6%	2 156,47	102,4%	2 156,47	102,4%	2 148,13	102,0%	2 205,33	102,7%	2 270,61	103,0%	2 337,82	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	1 546,84	1 332,52	86,1%	1 617,99	104,6%	1 656,28	102,4%	1 656,28	102,4%	1 649,87	102,0%	1 693,80	102,7%	1 743,94	103,0%	1 795,56	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	467,14	408,72	87,5%	488,63	104,6%	500,20	102,4%	500,20	102,4%	498,26	102,0%	511,53	102,7%	526,67	103,0%	542,26	103,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.																	
2.3.4	Служебные командировки	тыс. руб.																	
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.				1,29		1,92	148,8%	1,92	148,8%	1,32	102,0%	1,35	102,7%	1,39	103,0%	1,43	103,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.																	
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	256,89	2 082,17	810,5%	111,41	43,4%	113,91	102,2%	113,92	102,3%	113,53	101,9%	116,55	102,7%	120,00	103,0%	123,55	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	0,10	5,26	5214,0%	0,63	624,0%												
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.																	
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	256,79	2 076,91	808,8%	110,78	43,1%	113,91	102,8%	113,92	102,8%	113,53	102,5%	116,55	102,7%	120,00	103,0%	123,55	103,0%
3	Амортизация	тыс. руб.	1 981,86	1 904,68	96,1%	1 731,14	87,3%	1 731,14	100,0%	1 981,13	114,4%	1 961,32	113,3%	1 961,32	100,0%	1 961,32	100,0%	1 961,32	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	1 981,86	1 904,68	96,1%	1 731,14	87,3%	1 731,14	100,0%	1 981,13	114,4%	1 961,32	113,3%	1 961,32	100,0%	1 961,32	100,0%	1 961,32	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	20 424,83	16 409,27	80,3%	18 569,45	90,9%	19 117,38	103,0%	19 050,66	102,6%	19 023,78	102,4%	19 776,26	104,0%	20 558,85	104,0%	21 372,74	104,0%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс. руб.	20 257,95	16 043,51	79,2%	18 264,27	90,2%	18 812,19	103,0%	18 812,19	103,0%	18 812,19	103,0%	19 564,68	104,0%	20 347,27	104,0%	21 161,16	104,0%

Экспертное заключение 43.1

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс. руб.																	
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс. руб.	20 257,95	16 043,51	79,2%	18 264,27	90,2%	18 812,19	103,0%	18 812,19	103,0%	18 812,19	103,0%	19 564,68	104,0%	20 347,27	104,0%	21 161,16	104,0%
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.	166,88	188,83	113,2%	226,50	135,7%	226,51	100,0%	238,47	105,3%	211,58	93,4%	211,58	100,0%	211,58	100,0%	211,58	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.																	
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																	
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	94,97			174,60	183,8%	174,60	100,0%	174,60	100,0%	156,05	89,4%	156,05	100,0%	156,05	100,0%	156,05	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	11,34			7,98	70,3%	7,98	100,0%	8,19	102,6%	4,62	57,9%	4,62	100,0%	4,62	100,0%	4,62	100,0%
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.	13,77			14,43	104,8%	14,43	100,0%	26,19	181,5%	25,29	175,3%	25,29	100,0%	25,29	100,0%	25,29	100,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс. руб.																	
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		46,80	188,83	403,5%	29,50	63,0%	29,50	100,0%	29,50	100,0%	25,63	86,9%	25,63	100,0%	25,63	100,0%	25,63	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.		176,93		78,68		78,68	100,0%										
4.3.1	Аренда имущества	тыс. руб.		176,93		78,68		78,68	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.																	
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс. руб.																	
4.5	Экономия расходов	тыс. руб.																	
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс. руб.																	

Экспертное заключение 43.1

№ 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	Утвержден о ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс. руб.																	
4.8	Займы и кредиты	тыс. руб.																	
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс. руб.																	
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс. руб.																	
5	Нормативная прибыль	тыс. руб.																	
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																	
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс. руб.																	
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.		3 118,09															
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.	34 628,35	29 472,53	85,1%	31 367,15	90,6%	32 181,93	102,6%	33 041,36	105,3%	32 256,69	102,8%	33 312,02	103,3%	34 437,53	103,4%	35 604,52	103,4%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение ООО «Газпром теплоэнерго Казань» для потребителей Менделеевского муниципального района на 2020-2023 гг

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 № 10-175/кс установлены тарифы на водоотведение для организации ООО «Газпром теплоэнерго Казань» на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	26,12*	101,7%	26,34*	100,8%
иные потребители (без учета НДС)	21,77	100,0%	21,95	100,8%
2020				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	26,34*	100,0%	27,41*	104,1%
иные потребители (без учета НДС)	21,95	100,0%	22,84	104,1%
2021				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	27,41*	100,0%	27,89*	101,8%
иные потребители (без учета НДС)	22,84	100,0%	23,24	101,8%
2022				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	27,89*	100,0%	29,00*	104,0%
иные потребители (без учета НДС)	23,24	100,0%	24,17	104,0%
2023				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	29,00*	100,0%	29,54*	101,9%
иные потребители (без учета НДС)	24,17	100,0%	24,62	101,9%

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

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

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – Генеральный директор Ильдар Фаатович Галимов.

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

ООО «Газпром теплоэнерго Казань» является гарантирующим поставщиком в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории города Менделеевск (постановление от 11.09.2014 № 76 «О гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения на территории города Менделеевск).

Организация работает на общей системе налогообложения

Потребителями услуги водоотведения ООО «Газпром теплоэнерго Казань» является население, бюджетные организации и прочие потребители г. Менделеевска.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 26,11 км, в том числе протяженность напорных сетей 0,6 км. Нуждающиеся в замене 0,7 км сетей.

Сточные воды поступают на канализационную насосную станцию, а затем на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Производительность БОС составляет 136,61 м^3/час. В состав БОС входят: приемная камера, 3 решетки, 9 сооружений по обработке осадка, 2 песколовки, 2 аэротенки, 4 отстойника. Эффективность очистки стоков составляет 94,15%.

Загруженность очистных сооружений составляет 29,0% от проектной мощности.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получен *убыток* в размере 6 034,52 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

аренда основных средств на 77,6%;

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 1,9%.

Перерасход выявлен по статьям:

материалы (химические реагенты) на 42,5%;

затраты на покупную электрическую энергию на 14,2%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 63,2%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 65,9%;

амортизация основных средств производственного назначения на 25,6%;

цеховые расходы на 21,6%;

общеэксплуатационные расходы на 164,9%;

прочие прямые расходы на 50%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ООО «Газпром теплоэнерго Казань»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	879 584,08	740 539,79	84%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	**Объем реализации воды**	м3	**879 584,08**	**740 539,79**	**84%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	879 584,08	740 539,79	84%			
3.2.1	население	м3	758 760,20	617 684,50	81%			
3.2.2	бюджетные потребители	м3	62 609,67	61 099,81	98%			
3.2.3	прочие потребители	м3	58 214,21	61 755,47	106%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	353,04	418,80	119%	*0,40*	*0,57*	***-0,16***
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	3 909,27	3 753,31	96%	*4,44*	*5,07*	***-0,62***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 830,43	5 259,49	137%	*4,35*	*7,10*	***-2,75***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	1 156,81	1 624,32	140%	*1,32*	*2,19*	***-0,88***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	340,93	364,36	107%	*0,39*	*0,49*	***-0,10***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	434,45	83,93	19%	*0,49*	*0,11*	***0,38***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 425,03	1 177,62	83%	*1,62*	*1,59*	***0,03***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	5 938,74	6 076,34	102%	*6,75*	*8,21*	***-1,45***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1 325,12	2 962,06	224%	*1,51*	*4,00*	***-2,49***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	104,94	130,44	124%	*0,12*	*0,18*	***-0,06***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	тыс. руб.	**18 818,76**	**21 850,68**	**116%**	***21,40***	***29,51***	***-8,11***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**15 816,15**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-6 034,52**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2016 год (факт)	2017г. (факт.)	2018 (факт)	2019-2023 (утв)	2020 (прогноз орг-ции)	2020-2023 (корр)	2020/ 2019, (%)
Принято сточных вод, всего	741,88	750,775	740,540	788,429	788,429	788,429	100,0%
Технологические нужды	0	0	0	0	0	0	

Показатели	2016 год (факт)	2017г. (факт.)	2018 (факт)	2019-2023 (утв)	2020 (прогноз орг-ции)	2020-2023 (корр)	2020/ 2019, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	741,88	750,775	740,540	788,429	788,429	788,429	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	70,18	68,529	61,100	68,529	68,529	68,529	100,0%
По группе потребителей «Население»	624,33	622,327	617,685	659,981	659,981	659,981	100,0%
	84,2%	82,9%	83,4%	83,7%	83,7%	83,7%	
По группе потребителей «Прочие»	47,37	59, 919	61,755	59,919	59,919	59,919	100,0%

Расчетный объем водоотведения на 2020-2023 гг. принят в соответствии с долгосрочными параметрами, утвержденными на период действия долгосрочных тарифов 2019-2023 гг.

Долгосрочные параметры регулирования

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, согласованных Госкомитетом в концессионном соглашении:

Наименование	**Ед.изм.**	**Долгосрочный период регулирования**				
		2019	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	12 951,72	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.					
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,878	0,878	0,878	0,878	0,878

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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

Правительства РФ от 01.10.2019, при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат организации ООО «Газпром теплоэнерго Казань».

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

на 2019 год в сумме 12 951,72 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 13 206,87 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 13 558,57 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 13 959,90 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 14 373,11 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2019 год в сумме 147,03 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 99,18 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 5,6%);

на 2021 год в сумме 99,18 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 99,18 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 99,18 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2022 год).

Затраты приняты с учетом факта организации за 2018 год и представленных деклараций.

Затраты включают в себя расходы, связанные с уплатой налогов и сборов:

1. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 1 239,69 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 168,58 тыс.руб.;

– плата за предельно допустимые выбросы – 30,79 тыс.руб.;

– налог на имущество – 1 040,32 тыс.руб.

Затраты приняты в сумме 1 239,69 тыс.руб. на уровне факта 2018 года, с учетом представленных деклараций за 2018 год.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 8,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 99,18 тыс.руб.

Расходы по сомнительным долгам Госкомитетом не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год - 324,28 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 318,18 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,9%);

на 2021 год в сумме 318,18 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 318,18 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 318,18 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2022 год).

Затраты на амортизацию приняты с учетом представленной ведомости амортизации за 9 мес. 2019 года, с учетом самортизированных объектов.

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

на 2019 год в сумме 3 811,45 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 3 937,92 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,3%);

на 2021 год в сумме 4 056,06 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 4 177,74 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 4 303,08 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 водоотведения, 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	788,429	0,878	5,51	3 811,45
2020	788,429	0,878	5,69	3 937,92
2021	788,429	0,878	5,86	4 056,06
2022	788,429	0,878	6,04	4 177,74
2023	788,429	0,878	6,22	4 303,08

Цена на электрическую энергию на 2020 год принята с учетом индексов-дефляторов к фактической цене за 2018 год.

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

5. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

6. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации
Затраты по данной статье организацией не заявлены.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 17 562,15 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,9%);

на 2021 год в сумме 18 031,98 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 18 555,00 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,9%);

на 2023 год в сумме 19 093,54 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,9%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Газпром теплоэнерго 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 теплоэнерго Казань»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	26,34*	100,0%	27,12*	103,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	21,95	100,0%	22,60	103,0%

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

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	Отклонение к 01.07.2020, %	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
ООО «Газпром теплоэнерго Казань»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	27,12*	100,0%	27,77*	102,4%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,60	100,0%	23,14	102,4%

*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	
ООО «Газпром теплоэнерго Казань»				

Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	27,77*	100,0%	28,72*	103,4%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	23,14	100,0%	23,93	103,4%

*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	
ООО «Газпром теплоэнерго Казань»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	28,72*	100,0%	29,40*	102,4%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	23,93	100,0%	24,50	102,4%

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ООО «Газпром теплоэнерго Казань», Исполнительному комитету Менделеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Газпром теплоэнерго Казань» 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 «Газпром теплоэнерго Казань» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение на 2020-2023 гг.
ООО «Газпром теплоэнерго Казань»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыд ущему году	2020 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утверж дено	факт							2020 год корректировка			% роста к предыд ущему году	2021 год корректировка		2021 год	% роста к предыд ущему году	2022 год корректировка		2022 год	% роста к предыд ущему году	2023 год корректировка		2023 год	% роста к преды дущем у году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыду щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	коррект ировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	коррект ировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	коррект ировка	
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да		да			да				да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																									
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	Тыс. м3	881,249	740,540	84,0%	394,215	394,215	788,429	89,5%	788,429	394,215	394,215	788,429	100,0%	394,215	394,215	788,429	100,0%	394,215	394,215	788,429	100,0%	394,215	394,215	788,429	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	1,665																							
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	879,584	740,540	84,2%	394,215	394,215	788,429	89,6%	788,429	394,215	394,215	788,429	100,0%	394,215	394,215	788,429	100,0%	394,215	394,215	788,429	100,0%	394,215	394,215	788,429	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	758,760	617,685	81,4%	329,991	329,991	659,981	87,0%	659,981	329,991	329,991	659,981	100,0%	329,991	329,991	659,981	100,0%	329,991	329,991	659,981	100,0%	329,991	329,991	659,981	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	62,610	61,100	97,6%	34,265	34,265	68,529	109,5%	68,529	34,265	34,265	68,529	100,0%	34,265	34,265	68,529	100,0%	34,265	34,265	68,529	100,0%	34,265	34,265	68,529	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	58,214	61,755	106,1%	29,960	29,960	59,919	102,9%	59,919	29,960	29,960	59,919	100,0%	29,960	29,960	59,919	100,0%	29,960	29,960	59,919	100,0%	29,960	29,960	59,919	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,10	0,08	84,0%	0,09	0,09	0,09	89,5%	0,09	0,09	0,09	0,09	100,0%	0,09	0,09	0,09	100,0%	0,09	0,09	0,09	100,0%	0,09	0,09	0,09	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	18 818,73	21 850,66	116,1%	8 582,05	8 652,43	17 234,48	91,6%	19 068,89	8 652,22	8 909,93	17 562,15	101,9%	8 909,64	9 122,34	18 031,98	102,7%	9 122,32	9 432,68	18 555,00	102,9%	9 435,34	9 658,21	19 093,54	102,9%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*17 493,62*	*18 888,60*	108,0%	*7 945,04*	*7 990,07*	*15 935,11*	91,1%	*16 661,36*	*8 004,88*	*8 240,26*	*16 245,14*	101,9%	*8 199,52*	*8 483,03*	*16 682,55*	102,7%	*8 429,17*	*8 739,39*	*17 168,55*	102,9%	*8 674,78*	*8 994,21*	*17 669,00*	102,9%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	353,04	418,80	118,6%	118,78	123,89	242,67	68,7%	248,42	121,90	125,56	247,45	102,0%	124,71	129,33	254,04	102,7%	128,22	133,35	261,56	103,0%	132,01	137,29	269,31	103,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 909,27	3 753,31	96,0%	1 877,56	1 933,89	3 811,45	97,5%	3 925,80	1 939,86	1 998,06	3 937,92	103,3%	1 998,06	2 058,00	4 056,06	103,0%	2 058,00	2 119,74	4 177,74	103,0%	2 119,74	2 183,33	4 303,08	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 830,43	5 259,49	137,3%	1 970,87	2 061,52	4 032,39	105,3%	4 127,80	2 025,53	2 086,30	4 111,83	102,0%	2 072,33	2 149,00	4 221,33	102,7%	2 130,53	2 215,75	4 346,28	103,0%	2 193,59	2 281,34	4 474,93	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 156,79	1 624,32	140,4%	595,20	622,58	1 217,78	105,3%	1 246,59	611,71	630,06	1 241,77	102,0%	625,84	649,00	1 274,84	102,7%	643,42	669,16	1 312,58	103,0%	662,46	688,96	1 351,43	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного	тыс. руб.	340,93	364,36	106,9%	162,14	162,14	324,28	95,1%	324,28	159,09	159,09	318,18	98,1%	159,09	159,09	318,18	100,0%	159,09	159,09	318,18	100,0%	159,09	159,09	318,18	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыд ущему году	2020 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утверж дено	факт							2020 год корректировка			% роста к предыд ущему году	2021 год корректировка		2021 год	% роста к предыд ущему году	2022 год корректировка		2022 год	% роста к предыд ущему году	2023 год корректировка		2023 год	% роста к преды дущем у году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыду щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	коррект ировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	коррект ировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	коррект ировка	
	назначения																									
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	434,45	83,93	19,3%	20,98	20,98	41,96	9,7%																	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 425,03	1 177,62	82,6%	589,00	614,33	1 203,33	84,4%	1 231,80	604,45	622,58	1 227,04	102,0%	618,42	641,30	1 259,71	102,7%	635,78	661,22	1 297,00	103,0%	654,60	680,79	1 335,39	103,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	704,59	195,15	27,7%	197,37	205,85	403,22	57,2%	412,76	202,54	208,62	411,16	102,0%	207,22	214,89	422,11	102,7%	213,04	221,56	434,61	103,0%	219,35	228,12	447,47	103,0%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																								
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	5 938,74	6 076,34	102,3%	2 557,09	2 395,02	4 952,10	83,4%	5 069,27	2 487,52	2 562,14	5 049,66	102,0%	2 544,98	2 639,15	5 184,13	102,7%	2 616,46	2 721,12	5 337,58	103,0%	2 693,91	2 801,66	5 495,57	103,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	104,94	130,44	124,3%	53,42	55,72	109,14	104,0%	487,40	54,82	56,47	111,29	102,0%	56,09	58,16	114,25	102,7%	57,66	59,97	117,63	103,0%	59,37	61,74	121,11	103,0%
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.								373,90																
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	104,94	130,44	124,3%	53,42	55,72	109,14	104,0%	113,50	54,82	56,47	111,29	102,0%	56,09	58,16	114,25	102,7%	57,66	59,97	117,63	103,0%	59,37	61,74	121,11	103,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 211,14	2 836,04	234,2%	584,58	609,72	1 194,30	98,6%	2 296,08	597,75	620,08	1 217,83	102,0%	660,54	589,73	1 250,26	102,7%	643,57	643,70	1 287,27	103,0%	710,97	614,41	1 325,37	103,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*113,98*	*126,02*	110,6%	*52,42*	*52,64*	*105,07*	92,2%	*111,45*	*49,59*	*49,59*	*99,18*	94,4%	*49,59*	*49,59*	*99,18*	100,0%	*49,59*	*49,59*	*99,18*	100,0%	*49,59*	*49,59*	*99,18*	100,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	113,98			52,42	52,64	105,07	92,2%	111,45	49,59	49,59	99,18	94,4%	49,59	49,59	99,18	100,0%	49,59	49,59	99,18	100,0%	49,59	49,59	99,18	100,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.		126,02																						
5	Валовая прибыль	тыс. руб.																								
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		6 034,52																						
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																								
8	Товарная продукция	тыс. руб.	18 818,73	15 816,14	84,0%	8 582,05	8 652,43	17 234,48	91,6%	19 068,89	8 652,22	8 909,93	17 562,15	101,9%	8 909,64	9 122,34	18 031,98	102,7%	9 122,32	9 432,68	18 555,00	102,9%	9 435,34	9 658,21	19 093,54	102,9%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	21,35	21,36	100,0%	21,77	21,95	21,86	102,4%	24,19	21,95	22,60	22,27	101,9%	22,60	23,14	22,87	102,7%	23,14	23,93	23,53	102,9%	23,93	24,50	24,22	102,9%
10							100,8%				100,0%	103,0%			100,0%	102,4%			100,0%	103,4%			100,0%	102,4%		

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

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	3 909,27	3 753,31	96,0%	3 811,45	101,5%	3 925,80	103,0%	3 925,80	103,0%	3 937,92	103,3%	4 056,06	103,0%	4 177,74	103,0%	4 303,08	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	14 020,11	17 523,05	125,0%	12 951,72	73,9%	13 258,15	102,4%	14 333,46	110,7%	13 206,87	102,0%	13 558,57	102,7%	13 959,90	103,0%	14 373,11	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		14 020,11	17 523,05	125,0%	12 951,72	73,9%	13 258,15	102,4%	14 333,46	110,7%	13 206,87	102,0%	13 558,57	102,7%	13 959,90	103,0%	14 373,11	103,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%		104,00%		103,00%		103,70%		104,00%		104,00%	
	Индекс количества активов	%																	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	11 383,95	13 509,39	118,7%	10 554,09	78,1%	10 803,79	102,4%	10 805,58	102,4%	10 762,00	102,0%	11 048,59	102,7%	11 375,63	103,0%	11 712,35	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	644,69	750,09	116,3%	545,97	72,8%	558,89	102,4%	558,89	102,4%	556,73	102,0%	571,55	102,7%	588,47	103,0%	605,89	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	353,04	418,80	118,6%	242,67	57,9%	248,42	102,4%	248,42	102,4%	247,45	102,0%	254,04	102,7%	261,56	103,0%	269,31	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	291,65	331,29	113,6%	303,30	91,5%	310,47	102,4%	310,47	102,4%	309,27	102,0%	317,51	102,7%	326,91	103,0%	336,58	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.																	
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.																	
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	4 987,22	6 883,81	138,0%	5 250,17	76,3%	5 374,39	102,4%	5 374,39	102,4%	5 353,60	102,0%	5 496,17	102,7%	5 658,85	103,0%	5 826,36	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	3 830,43	5 259,49	137,3%	4 032,39	76,7%	4 127,80	102,4%	4 127,80	102,4%	4 111,83	102,0%	4 221,33	102,7%	4 346,28	103,0%	4 474,93	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	1 156,79	1 624,32	140,4%	1 217,78	75,0%	1 246,59	102,4%	1 246,59	102,4%	1 241,77	102,0%	1 274,84	102,7%	1 312,58	103,0%	1 351,43	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	5 647,09	5 745,04	101,7%	4 648,80	80,9%	4 758,79	102,4%	4 758,80	102,4%	4 740,38	102,0%	4 866,62	102,7%	5 010,67	103,0%	5 158,99	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	104,94	130,44	124,3%	109,14	83,7%	111,72	102,4%	113,50	104,0%	111,29	102,0%	114,25	102,7%	117,63	103,0%	121,11	103,0%
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.																	
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.																	
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.	104,94	130,44	124,3%	109,14	83,7%	111,72	102,4%	113,50	104,0%	111,29	102,0%	114,25	102,7%	117,63	103,0%	121,11	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	1 425,03	1 177,62	82,6%	1 203,33	102,2%	1 231,80	102,4%	1 231,80	102,4%	1 227,04	102,0%	1 259,71	102,7%	1 297,00	103,0%	1 335,39	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	720,44	982,47	136,4%	800,11	81,4%	819,04	102,4%	819,04	102,4%	815,87	102,0%	837,60	102,7%	862,39	103,0%	887,92	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	704,59	195,15	27,7%	403,22	206,6%	412,76	102,4%	412,76	102,4%	411,16	102,0%	422,11	102,7%	434,61	103,0%	447,47	103,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.																	

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.																	
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.																	
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	1 211,13	2 836,04	234,2%	1 194,30	42,1%	1 222,56	102,4%	2 296,08	192,3%	1 217,83	102,0%	1 250,26	102,7%	1 287,27	103,0%	1 325,37	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	10,66	49,32	462,7%	10,66	21,6%	10,66	100,0%	10,66	100,0%	10,87	102,0%	11,16	102,7%	11,49	103,0%	11,83	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	10,66	29,34	275,2%	10,66	36,3%	10,66	100,0%	10,66	100,0%	10,87	102,0%	11,16	102,7%	11,49	103,0%	11,83	103,0%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.																	
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.																	
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.																	
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.		3,48															
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.		16,50															
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.	1 074,15	1 306,04	121,6%	1 123,54	86,0%	1 150,12	102,4%	1 150,12	102,4%	1 145,67	102,0%	1 176,18	102,7%	1 210,99	103,0%	1 246,84	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	825,00	999,48	121,1%	862,93	86,3%	883,35	102,4%	883,35	102,4%	879,93	102,0%	903,36	102,7%	930,10	103,0%	957,63	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	249,15	306,56	123,0%	260,60	85,0%	266,77	102,4%	266,77	102,4%	265,74	102,0%	272,82	102,7%	280,89	103,0%	289,21	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.		6,82															
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.		14,32															
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.				1,03		1,03	100,0%	1,03	100,0%	1,05	102,0%	1,08	102,7%	1,11	103,0%	1,14	103,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.																	
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	126,33	1 459,53	1155,4%	59,08	4,0%	60,75	102,8%	1 134,27	1920,0%	60,24	102,0%	61,85	102,7%	63,68	103,0%	65,56	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	0,36	3,95	1111,5%	0,34	8,5%												
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.																	
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	125,97	1 455,58	1155,5%	58,74	4,0%	60,75	103,4%	1 134,27	1931,0%	60,24	102,6%	61,85	102,7%	63,68	103,0%	65,56	103,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	340,93	364,36	106,9%	324,28	89,0%	324,28	100,0%	324,28	100,0%	318,18	98,1%	318,18	100,0%	318,18	100,0%	318,18	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	340,93	364,36	106,9%	324,28	89,0%	324,28	100,0%	324,28	100,0%	318,18	98,1%	318,18	100,0%	318,18	100,0%	318,18	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	548,43	209,94	38,3%	147,03	70,0%	147,03	100,0%	485,35	330,1%	99,18	67,5%	99,18	100,0%	99,18	100,0%	99,18	100,0%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс.руб.																	

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
4.1.1	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.	113,98	126,02	110,6%	105,07	83,4%	105,07	100,0%	111,45	106,1%	99,18	94,4%	99,18	100,0%	99,18	100,0%	99,18	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.																	
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.																	
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	93,12			93,12		93,12	100,0%	93,12	100,0%	83,23	89,4%	83,23	100,0%	83,23	100,0%	83,23	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	13,17			4,25		4,25	100,0%	4,37	102,6%	2,46	57,9%	2,46	100,0%	2,46	100,0%	2,46	100,0%
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.	7,69			7,69		7,69	100,0%	13,97	181,5%	13,49	175,3%	13,49	100,0%	13,49	100,0%	13,49	100,0%
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.																	
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.		126,02															
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	434,45	83,93	19,3%	41,96	50,0%	41,96	100,0%										
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.		83,93															
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.																	
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.	434,45			41,96		41,96	100,0%										
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.																	
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей	тыс.руб.								373,90									

№ 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
	организации																		
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.								373,90									
4.5	Экономия расходов	тыс.руб.																	
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс.руб.																	
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс.руб.																	
4.8	Займы и кредиты	тыс.руб.																	
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс.руб.																	
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс.руб.																	
5	Нормативная прибыль	тыс.руб.																	
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.																	
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс.руб.																	
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		6 034,52															
7	Итого НВВ	тыс.руб.	18 818,74	15 816,14	84,0%	17 234,48	109,0%	17 655,26	102,4%	19 068,89	110,6%	17 562,15	101,9%	18 031,98	102,7%	18 555,00	102,9%	19 093,54	102,9%

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» Менделеевского муниципального района на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/226

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 №10-124/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Шифалы Су - Ижминводы» на 2019-2023 годы» установлены тарифы на водоотведение для Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Шифалы Су – Ижминводы» (далее – ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы») на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов санаторий «Шифалы Су - Ижминводы»	**Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)**		Отклонение %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
2019 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	30,77	31,69	102,3%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	25,64	26,41	
2020 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	31,69	34,66	109,3%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,41	28,88	
2021 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	34,14	34,14	98,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	28,45	28,45	
2022 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	34,14	36,14	105,8%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	28,45	30,12	
2023 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,14	36,20	100,2%
Иные потребители (тарифы указываются без	30,12	30,17	

учета НДС)			

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

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на 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 ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» от 15.04.2019 № 275.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы». Основные направления деятельности:

- деятельность санаторно-курортных учреждений;
- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;
- горячее водоснабжение.

Потребителями услуги водоотведения ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» являются объекты жилищно-социальной сферы Ижевского сельского поселения.

Директор – Садыков Айдар Рустемович.

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:	125, 276	158,19	158,19	158,19	158,19	100
собственные нужды	112, 660	145,174	145,174	145,174	145,174	100

Показатели	2018 (факт)	2019 (утвер)	2020 (утвер)	2020 (пред. орган.)	2020 (коррект)	Отклон, %
бюджетным организациям	1, 374	1,571	1,571	1,571	1,571	100
населению	11, 153	11,342	11,342	11,342	11,342	100
прочим потребителям	0,089	0,103	0,103	0,103	0,103	100

Расчетный объем сточных вод на 2020 год принят на уровне предложения организации и составил 158,19 тыс.куб.м.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» получен убыток в размере 93,92 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

Амортизация основных средств на 5,6%;

Ремонт и техническое обслуживание основных средств на 88,8%.

Перерасход сложился по статьям:

Материалы (химические реагенты) на 122%;

Затраты на покупную электрическую энергию на 51%;

Расходы на оплату труда основного производственного персонала на 21%;

Отчисления на социальные нужды на 21%;

Цеховые расходы на 57%;

Общеэксплуатационные расходы на 100%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
1	Принято сточных вод всего	м3	214 660,0	125 276,0	58,4%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3						
4	Хозяйственные нужды предприятия	м3	193 230,0	112 659,9				
5	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	21 430,0	12 616,1	58,9%			
6	население	м3	15 240,0	11 153,0	73,2%			
7	бюджетные организации	м3	1 620,0	1 374,3	84,8%			
8	прочие потребители	м3	4 570,0	88,8	1,9%			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
9	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	49,85	65,21	131%	*2,33*	*5,17*	***-2,84***
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	1092,75	972,13	89%	*51,0*	*77,05*	***-26,06***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2577,42	1829,02	71%	*120,3*	*144,97*	***-24,70***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	778,38	552,36	71%	*36,3*	*43,78*	***-7,46***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	111,15	61,8	56%	*5,2*	*4,90*	***0,29***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	200,64	13,2	7%	*9,4*	*1,04*	***8,32***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	591,4	545,42	92%	*27,6*	*43,23*	***-15,64***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.		14,35		*0,0*	*1,14*	***-1,14***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**5 401,59**	**4 053,5**	**75%**	***252,06***	***321,29***	
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**317,5**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-93,9**				

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.	3386,93	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,64	1,64	1,64	1,64	1,64

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 ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы».

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 ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 3 453,65 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 3 545,62 тыс. руб. (с ростом к уровню 2020 года на 2,7%);

на 2022 год в сумме 3 650,57 тыс. руб. (с ростом к уровню 2021 года на 3,0%);

на 2023 год в сумме 3 758,63 тыс. руб. (с ростом к уровню 2022 года на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2020 год в сумме 24,70 тыс.руб. (со снижением к уровню 2019 года на 56,2% на основании представленной декларации о плате за предельно допустимые выбросы);

на 2021 год в сумме 24,70 тыс. руб. (на уровне 2020 года);

на 2022 год в сумме 24,70 тыс. руб. (на уровне 2021 года);

на 2023 год в сумме 24,70 тыс. руб. (на уровне 2022 года).

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

на 2020 год в сумме 874,27 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 7,7%);

на 2021 год в сумме 900,49 тыс. руб. (с ростом к принятому уровню на 2020 год на 3%);

на 2022 год в сумме 927,51 тыс. руб. (с ростом к принятому уровню на 2021 год на 3%);

на 2023 год в сумме 955,33 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	158,190	1,64	3,14	814,61
2020	158,190	1,64	3,37	874,27
2021	158,190	1,64	3,47	900,49
2022	158,190	1,64	3,58	927,51
2023	158,190	1,64	3,68	955,33

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

При расчете принята фактическая цена за электроэнергию, согласно представленной отчетной калькуляции за первое полугодие 2019 года с учетом индекса-дефлятора.

4. Амортизация принята в сумме:

на 2020 год в сумме 10,64 тыс. руб. (на уровне 2019 года);
на 2021 год в сумме 10,64 тыс. руб. (на уровне 2020 года);
на 2022 год в сумме 10,64 тыс. руб. (на уровне 2021 года);
на 2023 год в сумме 10,64 тыс. руб. (на уровне 2022 года).

Расходы по данной статье приняты на уровне 2019 года со снижением к предложению организации на 29,69 тыс.руб.:

Амортизация ОС	Балансовая стоимость	Амортизация (износ)	Начисление амортизации (износа)	Остаточная стоимость
Комплект аэраторов (102п.м.)	320,223	90,973	10,644	218,605

Заявленный организацией рост затрат по данной статье не принят в связи с отсутствием актов ввода в эксплуатацию нового оборудования. Также, заявленные организацией амортизационные отчисления насоса СД 160/45 37 кВт не приняты в связи с тем, что, согласно представленной оборотно-сальдовой ведомости по счету 02, указанное оборудование самортизировано в 2018 году.

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 амортизацию основного оборудования, ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в сумме 107 тыс.руб..

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

на 2020 год в сумме 4 256,26 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года на 3,4%);
на 2021 год в сумме 4 481,46 тыс. руб. (с ростом к уровню 2020 года на 5,3%);
на 2022 год в сумме 4 613,42 тыс. руб. (с ростом к уровню 2021 года на 2,9%);
на 2023 год в сумме 4 749,31 тыс. руб. (с ростом к уровню 2022 года на 2,9%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» 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	
ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы»				
Потребители в жилищном секторе	31,69	*100*	32,88	*103,8*

(тарифы указываются с учетом НДС)				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,41	*100*	27,40	*103,8*

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	
ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	32,88	*100*	35,11	106,8
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,40	*100*	29,26	106,8

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	
ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	35,11	*99,7*	35,11	*100*
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,16	*99,7*	29,16	*100*

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	
ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	35,11	*100*	37,07	*105,6*
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	29,16	*100*	30,89	*105,6*

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су-Ижминводы» и Исполнительного комитета Менделеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су-Ижминводы» 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 ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су-Ижминводы» на 2020-2023 годы.

Калькуляция расходов при корректировки тарифов на водоотведение ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су-Ижминводы» на 2020-2023 годы

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			Расчет Госкомитета			Расчет Госкомитета		
			утверждено	факт						2020 год корректировка			% роста к предыдущему году	2021 год корректировка		2021 год	2022 год корректировка		2022 год	2023 год корректировка		2023 год
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		коррект ировка (план организ ации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	коррект ировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	коррект ировка
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да	да			да				да			да			да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																					
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	214,664	125,276	58,4%	79,095	79,095	158,190	158,190	79,095	79,095	158,190	100,0%	79,095	79,095	158,190	79,095	79,095	158,190	79,095	79,095	158,190
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	193,235	112,660	58,3%	72,587	72,587	145,174	145,174	72,587	72,587	145,174	100,0%	72,587	72,587	145,174	72,587	72,587	145,174	72,587	72,587	145,174
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3																				
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	21,429	12,616	58,9%	6,508	6,508	13,016	13,016	6,508	6,508	13,016	100,0%	6,508	6,508	13,016	6,508	6,508	13,016	6,508	6,508	13,016
2.3.1	Население	Тыс. м3	15,238	11,153	73,2%	5,671	5,671	11,342	11,342	5,671	5,671	11,342	100,0%	5,671	5,671	11,342	5,671	5,671	11,342	5,671	5,671	11,342
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	1,619	1,374	84,9%	0,786	0,786	1,572	1,571	0,786	0,786	1,571	99,9%	0,786	0,786	1,571	0,786	0,786	1,571	0,786	0,786	1,571
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	4,571	0,089	1,9%	0,051	0,051	0,102	0,103	0,052	0,052	0,103	101,0%	0,052	0,052	0,103	0,052	0,052	0,103	0,052	0,052	0,103
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,02	0,01	58,4%	0,01	0,01	0,02	0,02	0,01	0,01	0,02	100,0%	0,01	0,01	0,02	0,01	0,01	0,02	0,01	0,01	0,02
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	5 401,59	4 053,45	75,0%	2 103,55	2 165,04	4 268,59	4 615,25	2 142,40	2 220,86	4 363,26	102,2%	2 167,20	2 314,26	4 481,46	2 306,71	2 306,71	4 613,42	2 306,41	2 442,90	4 749,31
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*5 401,59*	*4 039,10*	74,8%	*2 075,47*	*2 136,72*	*4 212,19*	*4 558,85*	*2 130,05*	*2 208,51*	*4 338,56*	103,0%	*2 154,85*	*2 301,90*	*4 456,76*	*2 294,36*	*2 294,36*	*4 588,72*	*2 294,06*	*2 430,54*	*4 724,60*
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	49,85	65,21	130,8%																	
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 092,75	972,13	89,0%	401,29	413,33	814,62	1 051,45	423,42	450,84	874,27	107,3%	408,92	491,57	900,49	463,75	463,75	927,51	446,27	509,06	955,33
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 577,42	1 829,02	71,0%	1 049,08	1 097,33	2 146,41	2 197,19	1 078,17	1 110,52	2 188,69	102,0%	1 103,08	1 143,90	2 246,98	1 156,74	1 156,74	2 313,49	1 167,63	1 214,34	2 381,97
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	778,37	552,36	71,0%	316,82	331,39	648,21	663,55	325,61	335,37	660,98	102,0%	333,13	345,45	678,58	349,33	349,33	698,67	352,62	366,73	719,35
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	111,15	61,78	55,6%	5,32	5,32	10,64	40,33	5,32	5,32	10,64	100,0%	5,32	5,32	10,64	5,32	5,32	10,64	5,32	5,32	10,64

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			Расчет Госкомитета			Расчет Госкомитета		
			утверждено	факт						2020 год корректировка			% роста к предыдущему году	2021 год корректировка		2021 год	2022 год корректировка		2022 год	2023 год корректировка		2023 год
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																				
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	200,64	13,18	6,6%	48,67	24,13	72,80	74,52	36,57	37,67	74,23	102,0%	37,41	38,80	76,21	39,23	39,23	78,47	39,60	41,19	80,79
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.	591,40	545,42	92,2%	254,29	265,22	519,51	531,81	260,96	268,79	529,74	102,0%	266,99	276,86	543,85	279,97	279,97	559,95	282,61	293,91	576,52
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.																				
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.		*14,35*		*28,08*	*28,32*	*56,40*	*56,40*	*12,35*	*12,35*	*24,70*	43,8%	*12,35*	*12,35*	*24,70*	*12,35*	*12,35*	*24,70*	*12,35*	*12,35*	*24,70*
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.																				
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.		14,35		28,08	28,32	56,40	56,40	12,35	12,35	24,70	43,8%	12,35	12,35	24,70	12,35	12,35	24,70	12,35	12,35	24,70
5	Валовая прибыль	тыс. руб.																				
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.				75,79	75,79	151,58		53,50	53,50	107,00	70,6%									
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																				
8	Товарная продукция	тыс. руб.	5 401,59	4 053,45	75,0%	2 027,76	2 089,25	4 117,01	4 615,25	2 088,90	2 167,36	4 256,26	103,4%	2 167,20	2 314,26	4 481,46	2 306,71	2 306,71	4 613,42	2 306,41	2 442,90	4 749,31
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	25,16	32,36	128,6%	25,64	26,41	26,03	29,18	26,41	27,40	26,91	103,4%	27,40	29,26	28,33	29,16	29,16	29,16	29,16	30,89	30,02

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	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да	да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	1 092,75	972,13	89,0%	814,60	1 051,45	129,1%	874,27	107,3%	900,49	103,0%	927,51	103,0%	955,33	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	4 197,68	3 005,20	71,6%	3 386,95	3 467,07	102,4%	3 453,65	102,0%	3 545,62	102,7%	3 650,57	103,0%	3 758,63	103,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%	1,00%		1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%			103,00%		103,70%		104,00%		104,00%	
	Индекс количества активов	%														
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	3 997,04	2 992,02	74,9%	3 314,15	3 392,55	102,4%	3 379,42	102,0%	3 469,41	102,7%	3 572,11	103,0%	3 677,84	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	83,90	91,50	109,1%	29,23	33,22	113,7%	29,80	102,0%	30,59	102,7%	31,50	103,0%	32,43	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	49,85	65,21	130,8%											
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	34,05	26,29	77,2%	29,23	33,22	113,7%	29,80	102,0%	30,59	102,7%	31,50	103,0%	32,43	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.														
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.														

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год	2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	3 355,79	2 381,39	71,0%	2 794,63	2 860,74	102,4%	2 849,67	102,0%	2 925,56	102,7%	3 012,16	103,0%	3 101,32	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	2 577,42	1 829,02	71,0%	2 146,41	2 197,19	102,4%	2 188,69	102,0%	2 246,98	102,7%	2 313,49	103,0%	2 381,97	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	778,37	552,36	71,0%	648,22	663,55	102,4%	660,98	102,0%	678,58	102,7%	698,67	103,0%	719,35	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	557,35	519,13	93,1%	490,29	498,59	101,7%	499,94	102,0%	513,26	102,7%	528,45	103,0%	544,09	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.														
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.														
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.														
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.														
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.														
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.														
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	200,64	13,18	6,6%	72,80	74,52	102,4%	74,23	102,0%	76,21	102,7%	78,47	103,0%	80,79	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	200,64	13,18	6,6%	72,80	74,52	102,4%	74,23	102,0%	76,21	102,7%	78,47	103,0%	80,79	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год	2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
2.3	Административные расходы	тыс.руб.														
3	Амортизация	тыс.руб.	111,15	61,78	55,6%	10,64	40,33	379,0%	10,64	100,0%	10,64	100,0%	10,64	100,0%	10,64	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	111,15	61,78	55,6%	10,64	40,33	379,0%	10,64	100,0%	10,64	100,0%	10,64	100,0%	10,64	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.		14,35		56,40	24,70	43,8%	24,70	43,8%	24,70	100,0%	24,70	100,0%	24,70	100,0%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс.руб.														
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.														
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.														
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.		14,35		56,40	24,70	43,8%	24,70	43,8%	24,70	100,0%	24,70	100,0%	24,70	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.														
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.														
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.														
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.														
4.2.5	Водный налог и плата за	тыс.руб.														

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год	2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	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
	пользование водным объектом															
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.		14,35		56,40	24,70	43,8%	24,70	43,8%	24,70	100,0%	24,70	100,0%	24,70	100,0%
5	Нормативная прибыль	тыс.руб.														
6	Экономически необоснованные доходы	тыс.руб.				151,57			107,00	70,6%						
7	Итого НВВ	тыс.руб.	5 401,59	4 053,45	75,0%	4 117,01	4 583,55	111,3%	4 256,26	103,4%	4 481,46	105,3%	4 613,42	102,9%	4 749,31	102,9%

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» Менделеевского муниципального района на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/225

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 №10-124/кс «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение для Лечебно-профилактического частного учреждения профсоюзов санатория «Шифалы Су - Ижминводы» на 2019-2023 годы» установлены тарифы на питьевую воду для Акционерного общества «Тетюши-Водоканал» (далее – ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы») на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Лечебно-профилактическое частное учреждение профсоюзов санаторий «Шифалы Су - Ижминводы»	**Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)**		Отклонение %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
2019 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	14,71	15,14	103%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,26	12,62	
2020 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	15,14	21,22	140,1%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,62	17,68	
2021 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,78	18,78	88,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,65	15,65	
2022 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,78	19,84	105,6%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,65	16,53	
2023 год			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,84	20,05	101,1%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,53	16,71	

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 ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» от 15.04.2019 № 276.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы». Основные направления деятельности:

- деятельность санаторно-курортных учреждений;
- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;
- горячее водоснабжение.

Потребителями питьевой воды ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» являются объекты жилищно-социальной сферы Ижевского сельского поселения.

Директор – Садыков Айдар Рустемович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере 26,11 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	227 272,00	167 041,00	74%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	227 272,00	167 041,00	74%			
5	Потери воды в сети	м3	8 409,00	7 483,44	89%			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
		%	3,70	4,48	121%			
6	Расход воды на технологические нужды	м3						
7	**Объем реализации воды**	м3	**218 860,00**	**159 557,56**	**73%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	201 860,00	145 158,55				
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	17 000,00	14 399,01	85%			
10.1	население	м3	15 240,00	14 274,23	94%			
10.2	бюджетные потребители	м3	1 620,00	0,00	0%			
10.3	прочие потребители	м3	140,00	124,78	89%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	750,29	638,36	85%	*3,43*	*4,00*	***-0,57***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	538,82	579,89	108%	*2,46*	*3,63*	***-1,17***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	162,72	175,13	108%	*0,74*	*1,10*	***-0,35***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	77,53	79,16	102%	*0,35*	*0,50*	***-0,14***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	467,44	50,14	11%	*2,14*	*0,31*	***1,82***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	536,33	443,02	83%	*2,45*	*2,78*	***-0,33***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	96,16	240,20	250%	*0,44*	*1,51*	***-1,07***
12	Налоги и платежи	тыс. руб.		173,17				
13	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
14	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**2 629,29**	**2 205,90**	**84%**	*12,01*	*13,83*	***-1,81***
15	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**173,08**				

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
16	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-26,11**				

Экономия сложилась по статье ремонт и техническое обслуживание основных средств на 85,3%.

Перерасход выявлен по статьям:

Затраты на покупную электрическую энергию 17%;

Расходы на оплату труда основного производственного персонала 48%;

Отчисления на социальные нужды 48%;

Амортизация основных средств 40%;

Цеховые расходы 13%;

Общеэксплуатационные расходы 243%.

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	167, 041	167,042	167,042	178, 952	107,1
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия					
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	167, 041	167,042	167,042	178, 952	107,1
Потери воды	7, 483	7,483	7,483	8, 014	107,1
	4,48%	4,48%	4,48%	4,48%	
Расход воды на технологические нужды					
Объем реализации воды	159,558	159,559	159,559	170, 938	107,1
Расход воды на собственные нужды предприятия	145,159	145,174	145,174	157, 811	108,7
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	14, 399	14, 385	14, 385	13,127	91,3
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»					
По группе потребителей «Население»	14,274	14,248	14,248	12, 927	90,7
По группе потребителей	0,125	0,137	0,137	0,200	146,0

«Прочие»					

Объем реализации воды принят на основании отчетной калькуляции ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» за 9 месяцев 2019 года и составил 170,938 тыс.куб.м., 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.	1665,97	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.	4,48	4,48	4,48	4,48	4,48
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,06	1,06	1,06	1,06	1,06

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 ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы».

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 ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 1 698,79 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 1 744,03 тыс. руб. (с ростом к уровню 2020 года на 2,7%);

на 2022 год в сумме 1 795,65 тыс. руб. (с ростом к уровню 2021 года на 3,0%);

на 2023 год в сумме 1 848,80 тыс. руб. (с ростом к уровню 2022 года на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы приняты в сумме:

на 2020 год в сумме 94,79 тыс.руб. (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года на 23,6%);

на 2021 год в сумме 94,79 тыс. руб. (на уровне 2020 года);

на 2022 год в сумме 94,79 тыс. руб. (на уровне 2021 года);

на 2023 год в сумме 94,79 тыс. руб. (на уровне 2022 года).

В данной статье учтены затраты на водный налог. При расчете Госкомитета в части объема реализации воды населению была применена сниженная ставка водного налога при заборе водных ресурсов из водных объектов для водоснабжения населения.

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

на 2020 год в сумме 620,28 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 111,9% с учетом увеличения реализации воды);

на 2021 год в сумме 638,89 тыс. руб. (с ростом к уровню 2020 года на 3%);

на 2022 год в сумме 658,06 тыс. руб. (с ростом к уровню 2021 года на 3%);

на 2023 год в сумме 677,80 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	167,042	1,06	3,13	554,21
2020	178,952	1,06	3,27	620,28
2021	178,952	1,06	3,47	658,43
2022	178,952	1,06	3,58	678,18
2023	178,952	1,06	3,68	698,53

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

При расчете принята фактическая цена за электроэнергию с учетом индекса-дефлятора.

4. Амортизация принята в сумме:

на 2020 год в сумме 66,36 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,1%);

на 2021 год в сумме 66,36 тыс. руб. (на уровне 2020 года);

на 2022 год в сумме 66,36 тыс. руб. (на уровне 2021 года);

на 2023 год в сумме 66,36 тыс. руб. (на уровне 2022 года).

Расходы по данной статье приняты на основании представленной оборотно-сальдовой ведомости по счету 02.

Рост затрат по данной статье связан с тем, что при расчете на 2019 год были учтены амортизационные отчисления насосов ЭЦВ 6-16-140 (в количестве 2 ед.) за 11 месяцев, на 2020 год при расчете Госкомитета принята годовая амортизация указанного оборудования.

Амортизация ОС	Балансовая стоимость	Амортизация (износ)	Начисление амортизации (износа)	Остаточная стоимость
Насос ЭЦВ 6-16-140	42,8	7,718	8,40	26,662
Насос ЭЦВ 6-16-140	42,8	7,718	8,40	26,662
Цокольное помещение для счетчика воды	132,574	54,022	4,41	74,145
Блок питания к прибору VULKAN S100	59,999	26,557	11,80	21,639
Блок генерирующий VULKAN S100	98,499	43,597	19,38	35,524
Комплект импульсн.пров-в к прибору VULKAN S100	71,001	31,426	13,97	25,607
Итого:	**447,673**	**171,038**	**66,36**	**210,239**

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 ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения в сумме 290,64 тыс.руб..

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

на 2020 год в сумме 2 200,13 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню 2019 года на 10,8%);

на 2021 год в сумме 2 554,93 тыс. руб. (с ростом к уровню 2020 года на 16,1%);

на 2022 год в сумме 2 626,05 тыс. руб. (с ростом к уровню 2021 года на 2,8%);

на 2023 год в сумме 2 699,28 тыс. руб. (с ростом к уровню 2022 года на 2,8%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» 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	
ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	15,14	*100*	15,74	*104*
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,62	*100*	13,12	*104*

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	
ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	15,74	*100*	20,12	*128*
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,12	*100*	16,77	*128*

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	
ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,43	*92*	18,43	*100*
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,36	*92*	15,36	*100*

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	
ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,43	*100*	19,46	*106*
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,36	*100*	16,22	*106*

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» и Исполнительного комитета Менделеевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» 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 ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы» на 2020-2023 годы.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду на 2020 год
ЛПЧУП санаторий «Шифалы Су - Ижминводы»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета		2021 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета		2022 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета		2023 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт						2020 год корректировка				2021 год корректировка				2022 год корректировка				2023 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да																	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	218,863	159,558	72,9%	79,780	79,780	159,559	159,559	85,469	85,469	170,938	107,1%	85,469	85,469	170,938	100,0%	85,469	85,469	170,938	100,0%	85,469	85,469	170,938	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	201,860	145,159	71,9%	72,587	72,587	145,174	145,174	78,905	78,905	157,811	108,7%	78,905	78,905	157,811	100,0%	78,905	78,905	157,811	100,0%	78,905	78,905	157,811	100,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																							
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	17,003	14,399	84,7%	7,193	7,193	14,386	14,385	6,564	6,564	13,127	91,2%	6,564	6,564	13,127	100,0%	6,564	6,564	13,127	100,0%	6,564	6,564	13,127	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	15,241	14,274	93,7%	7,124	7,124	14,248	14,248	6,464	6,464	12,927	90,7%	6,464	6,464	12,927	100,0%	6,464	6,464	12,927	100,0%	6,464	6,464	12,927	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	1,621																						
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	0,141	0,125	88,5%	0,069	0,069	0,138	0,137	0,100	0,100	0,200	144,9%	0,100	0,100	0,200	100,0%	0,100	0,100	0,200	100,0%	0,100	0,100	0,200	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,02	0,02	72,9%	0,01	0,01	0,02	0,02	0,01	0,01	0,02	107,1%	0,01	0,01	0,02	100,0%	0,01	0,01	0,02	100,0%	0,01	0,01	0,02	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	2 629,29	2 205,91	83,9%	1 166,31	1 195,57	2 361,88	2 630,41	1 223,94	1 266,83	2 490,77	105,5%	1 121,35	1 433,58	2 554,93	102,6%	1 313,02	1 313,02	2 626,05	102,8%	1 312,80	1 386,47	2 699,28	102,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 533,13	2 032,74	80,2%	1 127,96	1 157,22	2 285,18	2 462,20	1 176,54	1 219,44	2 395,98	104,8%	1 073,96	1 386,19	2 460,14	102,7%	1 265,63	1 265,63	2 531,26	102,9%	1 265,41	1 339,08	2 604,49	102,9%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																							
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	750,29	638,36	85,1%	273,01	281,20	554,21	690,45	306,52	324,31	630,83	113,8%	184,60	465,15	649,75	103,0%	334,62	334,62	669,25	103,0%	325,95	363,37	689,32	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	538,82	579,89	107,6%	275,47	288,14	563,61	576,94	283,11	291,60	574,71	102,0%	289,65	300,37	590,02	102,7%	303,74	303,74	607,48	103,0%	306,60	318,86	625,46	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	162,72	175,13	107,6%	83,19	87,02	170,21	174,24	85,50	88,06	173,56	102,0%	87,47	90,71	178,19	102,7%	91,73	91,73	183,46	103,0%	92,59	96,30	188,89	103,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета		2021 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета		2022 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета		2023 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт						2020 год корректировка				2021 год корректировка				2022 год корректировка				2023 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	77,54	79,16	102,1%	32,50	32,50	65,00	66,36	33,18	33,18	66,36	102,1%	33,18	33,18	66,36	100,0%	33,18	33,18	66,36	100,0%	33,18	33,18	66,36	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																							
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	467,44	50,14	10,7%	196,85	189,94	386,79	395,94	194,29	200,12	394,41	102,0%	198,78	206,13	404,91	102,7%	208,45	208,45	416,90	103,0%	210,41	218,83	429,24	103,0%
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.	536,33	510,05	95,1%	266,94	278,42	545,36	558,27	273,94	282,16	556,10	102,0%	280,27	290,64	570,91	102,7%	293,91	293,91	587,81	103,0%	296,67	308,54	605,21	103,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																							
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.																							
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.																							
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.																							
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	96,16	173,17	180,1%	38,35	38,35	76,70	168,21	47,39	47,39	94,79	123,6%	47,39	47,39	94,79	100,0%	47,39	47,39	94,79	100,0%	47,39	47,39	94,79	100,0%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.																							
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	96,16	173,17	180,1%	38,35	38,35	76,70	168,21	47,39	47,39	94,79	123,6%	47,39	47,39	94,79	100,0%	47,39	47,39	94,79	100,0%	47,39	47,39	94,79	100,0%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.																							
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																							
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																							
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				188,44	188,44	376,88		145,32	145,32	290,64	77,1%												

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета		2021 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета		2022 год	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета		2023 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт						2020 год корректировка				2021 год корректировка				2022 год корректировка				2023 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
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.	2 629,29	2 205,91	83,9%	977,87	1 007,13	1 985,01	2 630,41	1 078,62	1 121,51	2 200,13	110,8%	1 121,35	1 433,58	2 554,93	116,1%	1 313,02	1 313,02	2 626,05	102,8%	1 312,80	1 386,47	2 699,28	102,8%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	12,01	13,83	115,1%	12,26	12,62	12,44	16,49	12,62	13,12	12,87	103,5%	13,12	16,77	14,95	116,1%	15,36	15,36	15,36	102,8%	15,36	16,22	15,79	102,8%

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	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	750,29	638,36	85,1%	554,21	73,9%	690,45	124,6%	630,83	113,8%	649,75	103,0%	669,25	103,0%	689,32	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	1 705,31	1 315,21	77,1%	1 665,96	97,7%	1 705,38	102,4%	1 698,79	102,0%	1 744,03	102,7%	1 795,65	103,0%	1 848,80	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	1 705,31	1 315,21	77,1%	1 665,96	97,7%	1 705,38	102,4%	1 698,79	102,0%	1 744,03	102,7%	1 795,65	103,0%	1 848,80	103,0%
	Индекс эффективности расходов	%				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%				*104,0%*											
	Индекс количества активов	%															
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	1 237,87	1 265,07	102,2%	1 279,17	103,3%	1 309,44	102,4%	1 304,38	102,0%	1 339,12	102,7%	1 378,75	103,0%	1 419,56	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.															
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.															
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.															
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.															
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс. руб.															
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	701,54	755,02	107,6%	733,81	104,6%	751,18	102,4%	748,28	102,0%	768,20	102,7%	790,94	103,0%	814,35	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	538,82	579,89	107,6%	563,60	104,6%	576,94	102,4%	574,71	102,0%	590,02	102,7%	607,48	103,0%	625,46	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	162,72	175,13	107,6%	170,21	104,6%	174,24	102,4%	173,56	102,0%	178,19	102,7%	183,46	103,0%	188,89	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	536,33	510,05	95,1%	545,36	101,7%	558,26	102,4%	556,10	102,0%	570,91	102,7%	587,81	103,0%	605,21	103,0%
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.	467,44	50,14	10,7%	386,79	82,7%	395,94	102,4%	394,41	102,0%	404,91	102,7%	416,90	103,0%	429,24	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	467,44	50,14	10,7%	386,79	82,7%	395,94	102,4%	394,41	102,0%	404,91	102,7%	416,90	103,0%	429,24	103,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.															
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.															
3	Амортизация	тыс. руб.	77,54	79,16	102,1%	65,00	83,8%	66,36	102,1%	66,36	102,1%	66,36	100,0%	66,36	100,0%	66,36	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	77,54	79,16	102,1%	65,00	83,8%	66,36	102,1%	66,36	102,1%	66,36	100,0%	66,36	100,0%	66,36	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	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	96,16	173,17	180,1%	76,70	79,8%	168,21	219,3%	94,79	123,6%	94,79	100,0%	94,79	100,0%	94,79	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.	96,16	173,17	180,1%	76,70	79,8%	168,21	219,3%	94,79	123,6%	94,79	100,0%	94,79	100,0%	94,79	100,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		96,16	173,17	180,1%	76,70	79,8%	168,21	219,3%	94,79	123,6%	94,79	100,0%	94,79	100,0%	94,79	100,0%
5	Нормативная прибыль	тыс. руб.															
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.															
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.															
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				376,88				290,64							
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.	2 629,29	2 205,91	83,9%	1 985,00	75,5%	2 630,40	132,5%	2 200,13	110,8%	2 554,93	116,1%	2 626,05	102,8%	2 699,28	102,8%

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод Акционерного общества «Химический завод им Л. Я. Карпова» Менделеевского муниципального района на 2020 год

№ тарифного дела: 26/123

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 Акционерного общества «Химический завод им Л. Я. Карпова» (далее – АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова») об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2020 год приказом Госкомитета от 03.05.2018 № 118 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод на 2019 - 2023 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/123, 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.

Оценка достоверности представленных организацией материалов проведена в пределах компетенции Госкомитета. Представленные документы подписаны руководителем и заверены печатью организации.

За представление заведомо недостоверных сведений в орган, уполномоченный в области государственного регулирования тарифов, организация несет ответственность в соответствии со статьей 19.7.1. Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку сточных вод методом индексации.

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

Учитывая, что протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова», составляет менее 10 км (6 км. 85 м), то на основании п.53 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российский Федерации от 13.05.2013 № 406. (в редакции постановления Правительства Российской Федерации № 855 от 04.07.2019) применяется метод сравнения аналогов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на транспортировку сточных вод для организации АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» **на 2020 год Госкомитетом применен метод сравнения аналогов.**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральным директором АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» является Шамсин Дамир Рафисович.

Согласно плану приватизации, утвержденного постановлением Госкомитета РТ по управлению госимуществом от 16.03.1994г. №130 собственностью АО «Химический завод им Л. Я. Карпова».

Транспортировка сточных вод от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 6,85 км в канализационные сети ООО «Газпром теплоэнерго Казань».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Транспортировку сточных вод организация АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» осуществляет от объектов бюджетной сферы и прочих потребителей города Менделеевска.

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 23.11.2018 №10-73/кс установлены тарифы на

транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Химический завод им Л. Я. Карпова» (далее – АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова») на 2019-2023 годы в следующих размерах:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	с 01.07.2019 по 31.12.2019	
АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» (тарифы указаны без учета НДС)	17,41	17,70	101,7%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» (тарифы указаны без учета НДС)	17,70	18,21	102,9%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	с 01.07.2021 по 31.12.2021	
АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» (тарифы указаны без учета НДС)	18,21	18,68	102,6%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» (тарифы указаны без учета НДС)	18,68	19,22	102,9%

Название организации	Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	с 01.07.2023 по 31.12.2023	
АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» (тарифы указаны без учета НДС)	19,22	19,72	102,6%

Описание схемы водоотведения

АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» осуществляет транспортировку сточных вод по канализационным сетям протяженностью 6 км. 85 м. до сетей ООО «Газпром теплоэнерго Казань» (договор от 01.06.2019 № 18с).

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» получен убыток в размере 54,51 тыс.руб.

Перерасход сложился по статьям:

цеховые расходы на 9,4%;

ремонт и техническое обслуживание основных средств на 100%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
1	Принято сточных вод всего	м3	34 075,0	24 587,0	72,2%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	м3	34 075,0	24 587,0	72,2%			
4	Хозяйственные нужды предприятия	м3	27 815,0	17 088,0				
5	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	6 260,0	7 499,0	119,8%			
6	население	м3						
7	бюджетные организации	м3	4 700,0	2 670,2	56,8%			
8	прочие потребители	м3	1 560,0	4 828,8	309,5%			
9	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
	Полная себестоимость отвода сточной жидкости							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	82,47	69,61	84%	*13,2*	*9,28*	***3,89***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	319,09	319,09	100%	*51,0*	*42,55*	***8,42***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	97,96	97,96	100%	*15,6*	*13,06*	***2,59***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	62,37	62,4	100%	*10,0*	*8,32*	***1,65***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.		29,2		*0,0*	*3,90*	***-3,90***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	15,74	17,22	109%	*2,5*	*2,30*	***0,22***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.						
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**577,63**	**595,48**	**103%**	***92,27***	***79,41***	
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**127,1**				

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-54,5**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утвер)	2020 (утвер)	2020 (пред. орган.)	2020	Отклон, %
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	24, 587	33,458	33,458	33,458	33,458	100
Хозяйственные нужды предприятия	17, 088	25,00	25,00	25,00	25,00	100
бюджетным организациям	2, 670	3,232	3,232	3,232	3,232	100
населению						
прочим потребителям	4, 829	5,226	5,226	5,226	5,226	100

Расчетный объем сточных вод на 2020-2023 годы принят на уровне предложения организации и составил 33,458 тыс.куб.м.

Сравнительные анализ необходимой валовой выручки организации 2020 год, тыс.руб.

Необходимая валовая выручка организации, тыс.руб.	**2020**
прогноз организации	600,76
прогноз ГКРТТ	544,274

Необходимая валовая выручка и величина тарифов по представленному проекту организации на 2020 годы составили:

Необходимая валовая выручка организации, тыс.руб.	**2020**
НВВ, тыс.руб.	600,76
Тариф, руб./куб.м	17,96

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2020 год.

Экспертиза проведена в соответствии с пунктом 25 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Расчет необходимой валовой выручки методом сравнения аналогов

Согласно пункту 35 Методических указаний, при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации и рассчитывается по формулам:

$$НВВ_n = (УТР + А) \cdot L_n ,$$

$$УТР = \frac{ТР^{тр,го}}{L^{го}},$$

где:

$НВВ_n$ - необходимая валовая выручка, установленная в отношении n-ной регулируемой организации, тыс. руб.;

УТР - удельная необходимая валовая выручка в расчете на метр водопроводной (канализационной) сети, тыс. руб./км;

L_n - протяженность водопроводной (канализационной) сети n-ной регулируемой организации, определенная в сопоставимых величинах, км;

А - нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов в расчете на протяженность сети, тыс. руб./км;

$ТР^{тр,го}$ - текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке воды (сточных вод), тыс. руб.;

$L^{го}$ - протяженность водопроводной (канализационной) сети гарантирующей организации, определенная в сопоставимых величинах, км.

В соответствии с постановлением Менделеевского Городского Исполнительного комитета от 11.09.2014 № 76 гарантирующим поставщиком на территории города Менделеевск является ЗАО «Татгазэнерго» «Менделеевский».

Согласно выписке из Единого государственного реестра юридических лиц в ходе реорганизации ЗАО «Татгазэнерго» «Менделеевский» правопереемником указанной организации стало **ООО «Газпром теплоэнерго Казань».**

Долгосрочные тарифы для ООО «Газпром теплоэнерго Казань» на 2019-2023 годы утверждены постановлением Госкомитета от 14.12.2018 №10-175/кс.

Параметры производственной программы утверждены приказом Госкомитета от 14.12.2018 № 428.

Текущие расходы гарантирующей организации, отнесенные на вид деятельности по транспортировке сточных вод, приняты в размере 1579,14 тыс. руб.

Текущие расходы ООО «Газпром теплоэнерго Казань», отнесенные на транспортировку сточных вод утверждены на 2020 год в размере 1599,44 тыс.руб., при расчете из текущих расходов были исключены амортизационные отчисления по основным средствам на транспортировку сточных вод в сумме 20,30 тыс.руб.

Протяженность канализационной сети гарантирующей организации принята в размере 24,06 км.

Таким образом, удельная необходимая валовая выручка в расчете на километр канализационной сети составила 65,63 тыс.руб./км.

Протяженность канализационной сети регулируемой организации принята в размере 6,85 км., согласно схемы присоединения абонента к системе городской канализации.

Годовая сумма амортизации основных средств составила 150, 585 тыс.руб., согласно представленной оборотно-сальдовой ведомости по счету 02 за 2018 год:

2018 год

Основное средство	Балансовая стоимость, руб.	Остаточная стоимость на конец года, руб.	Амортизационные начисления, руб.
Внутриплощадочные сети канализации	445 014,00	144 832,68	32 308,20
Внутриплощадочные сети хозбытовых стоков БРВЦ-1	755 798,72	276 284,84	44 802,96
Зд.насосной станции 1-й перекач 1 эт.	187 687,00	16 903,49	4 692,12
Зд насосной станции 1 эт.	1 150 452,60	956 776,27	12 248,77
Канализационная станция	44 118,98	29 730,30	1 143,48
Канализация условно-чистых стоков	1 291 954,24	564 293,14	44844,48
Весы HR-250-AZ (аналитические)	70296,61	24603,82	14059,32
Итого:	**2 653 367,91**	**1 449 131,10**	**154 099,33**

Учитывая, что амортизационные отчисления весов в 2020 году составят 10, 545 тыс.руб., амортизационные отчисления на 2020 год приняты в сумме 150, 585 тыс.руб.

Протяженность канализационной сети регулируемой организации принята в размере 6,85 км.

Нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств в расчете на протяженность сети, составит:

А = 150, 585 тыс.руб./6,85 км = 21,98 тыс. руб./км

Необходимая валовая выручка АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» составит:

НВВ = (65,63 тыс.руб/км + 21,98 тыс. руб./км) * 6,85 км = 600,129 тыс.руб.

Годовой тариф на транспортировку сточных вод для АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» на 2020 год:

600,129 тыс.руб./ 33,458 тыс.куб.м = 17,94 руб./куб.м

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод для АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» в следующем размере:

АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» (тарифы указаны без учета НДС)	**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	
	17,70	100	18,17	*102,7*

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова», Исполнительного комитета Менделеевсвского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Калькуляция расходов на транспортировку сточных вод АО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» на 2020 год

№ п/п	Наименование	Ед.изм.	2020 год
1	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	600,129
1.1	Удельные текущие расходы	тыс.руб./ усл.км	65,63
1.1.1	Текущие расходы гарантирующей организации	тыс.руб.	1579,14
1.1.2	Протяженность сети гарантирующей организации	усл.км	24,06
1.1.3	Протяженность сети организации	усл.км	6,85
1.2	Нормативный уровень расходов на амортизацию	тыс.руб./ усл.км	21,98
1.2.1	Норматив амортизации	%	5,7%
2	Итого НВВ	тыс.руб.	600,129
3	Объем водоотведения	тыс.м3	33,458
4	Тариф на транспортировку сточных вод (без учета НДС)	руб./м3	17,94