Дата:

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» для резидентов АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» Елабужского 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 №10-158/кс установлены тарифы на водоотведение для АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» (далее АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга») Елабужского муниципального района на 2019-2023 годы в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	55,58	100,0	58,81	105,8
2020				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	57,82	98,3	57,82	100,0
2021				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	57,82	100,0	59,42	102,8
2022				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	59,42	100,0	59,48	100,1
2023				
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	59,48	100,0	61,12	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 водоотведение на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Организация письмом от 20.09.2019 №53-22/3862 направила в Госкомитет дополнительные документы по тарифному регулированию.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральный директор - Шагивалеев Тимур Наилевич

АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» оказывает услуги водоотведения резидентам особой экономической зоны. Имущество находится в собственности организации.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Описание схемы водоотведения

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 74,08 км., далее стоки через канализационную насосную станцию КНС 2А перекачиваются на очистные сооружения. Часть стоков транспортируется через канализационный коллектор АО «ПО ЕлАЗ».

Очистка стоков происходит на очистных сооружениях города Елабуга.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (факт)	2019 год (утвер)	2020 (утвер)	2020 (предл. организ.)	2020 (коррек)
Принято сточных вод, всего	1 121,058	1 418,025	1 418,025	1 372,980	1 372,980
Хозяйственные нужды предприятия	20,845	4,901	4,901	4,901	4,901
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	1 100,214	1413,125	1413,125	1 368,079	1 368,079
По группе потребителей «Прочие»	1 100,214	1413,125	1413,125	1 368,079	1 368,079
Передано сточных вод другим канализациям (АО ПО «ЕЛАЗ»)	1,981	2,10	2,10	2,10	2,10

Расчетный объем стоков на 2020-2023 годы по корректировки принят на уровне предложения организации. Фактический объем стоков по итогам 9 месяцев 2019 года составил 937,38 тыс.куб.м. (1241,84 тыс.куб.м. в год).

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере -65 922,09 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- «Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса» на 99,5%.

Перерасход выявлен по статьям:

- «Затраты на покупную электрическую энергию» на 225%;
- «Расходы на оплату труда основного производственного персонала» на 65%;
- «Отчисления на социальные нужды» на 73%;
- «Амортизация основных средств» на 221%;
- «Ремонт и техническое обслуживание основных средств» на 135%;
- «Цеховые расходы» на 1072%;
- «Общеэксплуатационные расходы» на 437%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
	Полная себестоимость водоотведения							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		160,16	0%	*0,00*	*0,14*	***-0,14***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 510,54	4 905,17	325%	*1,54*	*4,38*	***-2,83***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 923,80	11 407,61	165%	*7,07*	*10,18*	***-3,11***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 108,99	3 643,92	173%	*2,15*	*3,25*	***-1,10***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	13 565,00	43 564,49	321%	*13,85*	*38,86*	***-25,01***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	387,77	909,79	235%	*0,40*	*0,81*	***-0,42***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.	21 881,63	109,23	0,5%	*22,34*	*0,10*	***22,24***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 241,04	37 996,20	1172%	*3,31*	*33,89*	***-30,58***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	3 719,33	19 965,57	537%	*3,80*	*17,81*	***-14,01***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		5 657,18	0%	*0,00*	*5,05*	***-5,05***
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**53 338,10**	**128 319,33**	**241%**	***54,46***	***114,46***	***-60,00***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**53 338,10**	**60 028,06**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-65 922,09**				**0,00**

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.	35 367,19	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0	0	0

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 36 063,92 тыс. руб. (рост 102,0%);
на 2021 год в сумме 37 024,30 тыс. руб. (рост 102,7%);
на 2022 год в сумме 38 120,22 тыс. руб. (рост 103,0%);
на 2023 год в сумме 39 248,58 тыс. руб. (рост 103,0%).

2. Амортизация основных фондов

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 43486,92 тыс. руб.

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
	Амортизация ОС производственного назначения по ВО (прием и транспортирование (перекачка) стоков)				43 022,29
1	Внутриплощадочные сети канализации 1 пусковой	64 494,44	3,33	40 846,48	2 149,81
2	Внешние сети бытовая канализация (пункта пропуска.)	3 842,22	3,33	2 316,00	128,07
3	Внутриплощадочные сети канализации 2 пуск	29 123,22	3,33	18 444,70	970,77
4	Внутриплощадочные сети канализации (1 очередь,3 пусковой)	63 519,02	3,33	47 126,76	2 118,06
5	Напорная канализация до очистных сооружений	459 004,57	5,00	271 577,70	22 950,23
6	Подъездная автомобильная дорога к КНС-2	2 582,91	1,65	2 248,63	42,62
7	Внутриплощадочная канализационно- насосная станция КНС-2	65 117,68	5,00	38 527,96	3 255,88
8	Хоз.бытовая канализация от КК 70 до КНС 2 А	756,56	3,33	550,61	25,22
9	Напорная канализация от КНС 2 А до камеры гашения	45 386,95	5,00	26 853,95	2 269,35
10	Канализационная насосная станция КНС 2 А	28 511,09	5,00	16 869,06	1 425,55
11	Подьездная дорога к КНС 2 А	1 164,76	1,65	1 014,02	19,22
12	Подстанция комплектная трансформаторная блочная 2 БКТПБ -250 кВа с двумя трансформаторами ТМГ 250/10	3 195,98	5,00	1 890,96	159,80
13	Наружные сети канализации на КПП на железной дороге 2 очереди строительства	72,83	3,33	58,27	2,43
14	Внутриплощадочные сети канализации вдоль южного железнодорожного хода II очереди	21 763,46	3,33	17 592,13	725,45
15	Внутриплощадочные сети канализации по автодороге М-7 II очередь	18 733,29	3,33	15 142,74	624,44

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
16	Внутриплощадочные сети канализации по автодороге Ш-5 II очередь	13 743,46	3,33	11 109,30	458,12
17	Напорная канализация от КНС-3 до колодца гасителя II очередь	24 274,55	5,00	17 295,62	1 213,73
18	Напорная канализация от КНС-4 до колодца гасителя II очередь	871,45	5,00	620,91	43,57
19	КНС-3 II очередь	48 124,81	5,00	34 288,93	2 406,24
21	КНС-4 II очередь	16 477,40	5,00	11 740,15	823,87
22	Подъездная дорога к КНС 3 II очередь	12 244,25	1,65	11 048,90	202,03
23	Подъездная дорога к КНС- 4 II очередь	2 454,55	1,65	2 214,93	40,50
24	Самотечная канализация от КГ до К-2 II очередь	3 584,18	5,00	2 553,73	179,21
25	Напорная канализация (Дождевая канализация II очередь. 1,2 пусковой комплекс)	1 778,37	5,00	1 304,13	88,92
26	Наружные сети промышленных стоков К3. Индустриально-технологический парк автокомпонентов "Синергия".	253,84	3,33	215,06	8,46
27	Наружные сети хоз-бытовой канализации К 1. Индустриально-технологический парк автокомпонентов "Синер	16 231,57	3,33	13 751,75	541,05
28	Цельнометаллический навес	148,05	14,29	103,99	21,15
29	Кран мостовой электрический однобалочный опорный 1,0т-4,5м-А3-У3-380	197,63	10,00	83,99	19,76
30	Кран мостовой электрический однобалочный опорный 1,0т-4,5м--13,5м-А3-У3-380	191,88	10,00	81,55	19,19
31	Кран мостовой электрический однобалочный подвесной, общепромышленное исполнение 3К-20С+40Сг/п2	183,49	10,00	33,64	18,35
32	Кран мостовой однобалочный опорный	171,56	10,00	31,45	17,16
33	Насос NK50-315/321A2F2AE-SBAQE	427,75	3,33	14,26	14,26
34	Газоанализатор АНКАТ-7664 Микро(Ех,О2,СО,Н2S,с вибро)ИБЯЛ413411.053	63,68	10,00	54,13	6,37
35	Газоанализатор АНКАТ-7664 Микро(Ех,О2,СО,Н2S,с вибро)ИБЯЛ413411.053	63,68	10,00	54,13	6,37
36	Септик "Юнилос-Астра 3"	57,41	5,00	40,19	2,87
37	Канализация К-1 БМК-1	170,66	3,33	166,39	5,69
38	Канализация К-3 БМК-2	228,75	3,33	223,03	7,63
39	Канализация К-2 БМК-2	185,17	1,10	183,65	2,04
	Амортизация ОС производственного назначения по ВО (очистка стоков и утилизация сточной жидкости)				464,62
1	Забалансовая амортизация (РОС)		0,00		412,45

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
2	Газоанализатор АНКАТ-7664 Микро (Ex,O2,CO,H2S с вибро) ИБЯЛ413411.053	66,21	2,39	50,21	1,58
3	Насосный агрегат ВКС 2/26 А-У3.1 со шкафом управления	46,83	7,97	18,21	3,73
4	Аппарат дыхательный АП "Омега-С" 300-1Е68-00М88--К-Т-Х-Х-Х	67,13	2,39	58,18	1,60
5	Котел "Хопер-100" с авт.Honeywell	84,10	2,39	73,59	2,01
6	Котел "Хопер-100" с авт.Honeywell	84,10	2,39	73,59	2,01
7	Котел "Хопер-100" с авт.Honeywell	84,10	2,39	73,59	2,01
8	Котел "Хопер-100" с авт.Honeywell	84,10	2,39	73,59	2,01
9	Охранная сигнализация. Объект РОС	62,50	1,59	59,72	1,00
10	Генератор сварочный Robin-Subaru EB 6.5/400-W220R	115,00	3,41	104,05	3,93
11	Насосный агрегат СМ125-80-315-4 с/дв 18,5/1500/лапы/IP54 со шкафом управления	80,04	7,97	64,48	6,38
12	Насосный агрегат СМ150-125-315а-4 с/дв 30/1500/лапы/IP54 со шкафом управления	111,11	7,97	89,51	8,85
13	Насос эл. ЦМК 16-27 с режущим ножом	40,25	7,97	32,42	3,21
14	Газоанализатор Хоббит-Т 4CL2-И21 (железн.ящик)	44,84	2,39	42,60	1,07
15	Насосный агрегат ВКС 2/26 А (2,2кВт, 1000об/мин) со шкафом управления	53,21	7,97	44,34	4,24
16	Насосный агрегат К160/30 (30кВт, 1500об/мин) со шкафом управления	107,25	7,97	89,38	8,54
	Итого:				43486,92

Расчет забалансовой амортизации по Районным очистным сооружениям

2020 год	Всего (тыс.руб.)	Хозбыт г.Елабуга (тыс.руб.)	Хозбыт ОЭЗ (тыс.руб.)
Итого по участку хозбытовой канализации городских сетей	2 736,020	2 736,020	
Итого по цеху очистных сооружений	1 725,751	1 313,297	412 454,65
Итого	**4461,771**	**4049,317**	**412,454**

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

на 2020 год в сумме 2197,67 тыс. руб. (с ростом на 106,0% цена на эл.энергию принята на уровне утвержденного тарифа на 2019 год и рассчитана с учетом индекса-дефлятора);

на 2021 год в сумме 2263,60 тыс. руб. (с ростом 103,0%);

на 2022 год в сумме 2331,50 тыс. руб. (с ростом 103,0%);

на 2023 год в сумме 2401,45 тыс. руб. (с ростом 103,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем стоков, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2020	1456,742	0,28	5,39	2197,67
2021	1456,742	0,28	5,55	2263,60
2022	1456,742	0,28	5,72	2331,50
2023	1456,742	0,28	5,89	2401,45

4. Неподконтрольные расходы, в том числе:

на 2020 год приняты:

Земельный налог- 10,63 тыс.руб.;

Плата за предельно допустимые выбросы - 376,06 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению хоз.бытовых стоков составляет 0,77%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 2,97 тыс.руб.

Водный налог - 77,05 тыс.руб. (для уплаты водного налога за воду со скважин, расположенных на очистных сооружениях).

Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса, в том числе расходы на передачу канализационных стоков, приняты в сумме 122,47 тыс. руб.:

Период регулирования	Объем стоков, тыс. куб.м.	Утвержденный объем стоков, тыс. куб.м.	Стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы, тыс. руб.
2020	2,10	2,10	58,26	122,47

Услуги по транспортировке сточной жидкости оказывает АО ПО «ЕЛАЗ» (договор №72/19-11-16 от 21.02.2019г.) Тариф принят на уровне среднегодового тарифа на транспортировку сточных вод для АО ПО «ЕЛАЗ» на 2020 год.

5. Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования

Согласно п. 16 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения из НВВ на 2019-2023 гг. исключены:

Из необходимой валовой выручки 10,67 тыс.руб. ежегодно, в течение долгосрочного периода регулирования в связи с неисполнением плана по итогам 2017 года.

5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 81955,51 тыс. руб. (рост 101,1%);
на 2021 год в сумме 82986,36 тыс. руб. (рост 101,3%);
на 2022 год в сумме 84155,26 тыс. руб. (рост 101,4%);
на 2023 год в сумме 85245,63 тыс. руб. (рост 101,3%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на долгосрочный период в следующем размере:

АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» (организация применяет общую систему налогообложения)	**Одноставочный тариф на водоотведение для резидентов, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2020, 103,0 %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	58,81	60,57	
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	Отклонение к 01.01.2021, 99,7%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	60,44	60,44	
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	Отклонение к 01.07.2022, 102,8%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	60,44	62,15	
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	Отклонение к 01.01.2023, 99,9%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	62,09	62,09	

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение для резидентов АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» 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 «ОЭЗ ППТ «Алабуга».

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение для резидентов 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да				да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	979,417	1 121,058	114,5%	709,013	709,013	1 418,026	144,8%	709,013	709,013	1 418,026	1 372,980	686,490	686,490	1 372,980	96,8%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	40,880	20,845	51,0%	2,450	2,450	4,901	12,0%	2,450	2,450	4,901	4,901	2,450	2,450	4,901	100,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	938,537	1 100,214	117,2%	706,563	706,563	1 413,125	150,6%	706,563	706,563	1 413,125	1 368,079	684,040	684,040	1 368,079	96,8%
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	938,537	1 100,214	117,2%	706,563	706,563	1 413,125	150,6%	706,563	706,563	1 413,125	1 368,079	684,040	684,040	1 368,079	96,8%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,11	0,13	114,5%	0,08	0,08	0,16	144,8%	0,08	0,08	0,16	0,16	0,08	0,08	0,16	96,8%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	53 338,10	128 689,94	241,3%	39 401,61	41 690,97	81 092,58	152,0%	40 998,47	40 997,91	81 996,38	87 144,62	40 377,81	41 588,37	81 966,18	101,1%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*49 618,77*	*108 353,76*	218,4%	*34 735,43*	*36 824,14*	*71 559,57*	144,2%	*36 200,75*	*36 037,07*	*72 237,82*	*75 716,56*	*36 684,61*	*35 465,55*	*72 150,17*	100,8%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	160,16	0,0%	136,96	142,85	279,81	0,0%	140,82	145,61	286,43	286,43	142,85	142,47	285,32	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 510,54	4 905,17	324,7%	1 020,99	1 051,62	2 072,61	137,2%	1 052,01	1 083,57	2 135,57	5 285,51	1 051,62	1 146,05	2 197,67	106,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 923,80	11 407,61	164,8%	5 906,79	6 178,50	12 085,30	174,5%	6 082,22	6 289,01	12 371,23	12 371,23	6 178,50	6 144,87	12 323,38	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 108,99	3 643,92	172,8%	1 786,21	1 868,38	3 654,59	173,3%	1 839,26	1 901,80	3 741,06	3 741,06	1 868,38	1 858,21	3 726,59	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	13 565,00	43 564,49	321,2%	21 022,16	22 511,41	43 533,57	320,9%	22 086,46	21 447,11	43 533,57	43 486,92	22 511,41	20 975,51	43 486,92	99,9%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	387,77	909,79	234,6%	1 753,01	1 828,39	3 581,40	923,6%	1 802,43	1 863,71	3 666,14	3 666,14	1 828,39	1 823,56	3 651,95	102,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	387,77	909,79	234,6%	1 753,01	1 828,39	3 581,40	923,6%	1 802,43	1 863,71	3 666,14	3 666,14	1 828,39	1 823,56	3 651,95	102,0%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	21 881,63	109,23	0,5%	58,35	60,86	119,21	0,5%	60,60	62,66	123,27	498,72	60,86	61,61	122,47	102,7%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	3 241,04	37 996,20	1172,3%	3 050,95	3 182,14	6 233,08	192,3%	3 136,95	3 243,61	6 380,56	6 380,56	3 042,60	3 313,27	6 355,87	102,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	5 657,18	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	5 657,18	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	3 719,33	19 877,18	534,4%	4 666,18	4 866,83	9 533,01	256,3%	4 797,72	4 960,84	9 758,56	11 332,84	3 693,20	6 027,61	9 720,81	102,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*0,00*	*458,99*	0,0%	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,0%	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*95,21*	*0,00*	*95,21*	*95,21*	0,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	386,69	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	18,16	0,00	18,16	18,16	0,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	0,00	72,30	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	77,05	0,00	77,05	77,05	0,0%
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	67 266,49	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	5,34	5,34	10,67	0,00	5,34	5,34	10,67	0,0%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	5,34	5,34	10,67	0,0%			0,00	0,00		0,00		0,0%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	53 338,10	61 052,84	114,5%	39 406,94	41 696,31	81 103,25	152,1%	40 993,13	40 992,58	81 985,71	87 144,62	40 372,48	41 583,03	81 955,51	101,1%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	54,46	54,46	100,0%	55,58	58,81	57,19	105,0%	57,82	57,82	57,82	63,47	58,81	60,57	59,69	104,4%

Смета расходов для расчета корректировки тарифа на водоотведение на 2020-2023 года

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	1 510,54	4 905,17	324,7%	2 072,61	42,3%	2 135,57	103,0%	5 285,51	255,0%	2 197,67	106,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	16 380,93	79 652,05	486,2%	35 367,18	44,4%	36 203,97	102,4%	37 778,26	106,8%	36 063,92	102,0%
	Операционные расходы (проверка)		16 380,93	79 652,05	486,2%	35 367,18	44,4%	36 203,97	102,4%	37 778,26	106,8%	36 063,92	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%				103,00%	
	Индекс количества активов	%				0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	12 273,83	58 865,08	479,6%	22 252,78	37,8%	22 779,28	102,4%	22 779,28	102,4%	22 691,16	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	0,00	1 844,59	0,0%	279,81	15,2%	286,43	102,4%	286,43	102,4%	285,32	102,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	0,00	160,16	0,0%	279,81	174,7%	286,43	102,4%	286,43	102,4%	285,32	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	0,00	1 684,44	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или)услуг	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	9 032,79	15 051,54	166,6%	15 739,89	104,6%	16 112,30	102,4%	16 112,30	102,4%	16 049,97	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	6 923,80	11 407,61	164,8%	12 085,30	105,9%	12 371,23	102,4%	12 371,23	102,4%	12 323,38	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	2 108,99	3 643,92	172,8%	3 654,59	100,3%	3 741,06	102,4%	3 741,06	102,4%	3 726,59	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	3 241,04	36 311,77	1120,4%	6 233,08	17,2%	6 380,56	102,4%	6 380,56	102,4%	6 355,87	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	5 657,18	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.		5 657,18	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	387,77	909,79	234,6%	3 581,40	393,6%	3 666,14	102,4%	3 666,14	102,4%	3 651,95	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	3 666,14	0,0%	3 666,14	0,0%	0,00	0,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	387,77	909,79	234,6%	3 581,40	393,6%		0,0%		0,0%	3 651,95	102,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	3 719,33	19 877,18	534,4%	9 533,01	48,0%	9 758,56	102,4%	11 332,84	118,9%	9 720,81	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	159,04	388,71	244,4%	436,57	112,3%	561,32	128,6%	644,36	147,6%	445,17	102,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.		42,65	0,0%	66,50	155,9%	66,50	100,0%	76,34	114,8%	67,81	102,0%
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.	159,04	346,06	217,6%	370,07	106,9%	494,82	133,7%	568,03	153,5%	377,36	102,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	3 373,02	11 258,68	333,8%	4 647,49	41,3%	4 805,51	103,4%	5 516,44	118,7%	4 739,05	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	2 585,48	9 149,67	353,9%	3 568,41	39,0%	3 689,73	103,4%	4 235,59	118,7%	3 638,70	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	787,54	2 109,01	267,8%	1 079,09	51,2%	1 115,77	103,4%	1 280,84	118,7%	1 100,34	102,0%
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.		188,09	0,0%	370,74	197,1%	385,57	104,0%	442,61	119,4%	378,04	102,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	187,27	8 041,70	4294,1%	4 078,21	50,7%	4 006,16	98,2%	4 729,43	116,0%	4 158,55	102,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	0,00	512,47	0,0%	509,54	99,4%	509,54	100,0%	584,93	114,8%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	187,27	7 529,23	4020,4%	3 568,66	47,4%	3 496,62	98,0%	4 144,51	116,1%	4 158,55	116,5%
3	Амортизация	тыс.руб.	13 565,00	43 564,49	321,2%	43 533,57	99,9%	43 533,57	100,0%	43 486,92	99,9%	43 486,92	99,9%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	13 565,00	43 564,49	321,2%	43 533,57	99,9%	43 533,57	100,0%	43 486,92	99,9%	43 486,92	99,9%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	21 881,63	197,62	0,9%	119,21	60,3%	123,27	103,4%	593,93	498,2%	217,68	182,6%
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.	21 881,63	109,23	0,5%	119,21	109,1%	123,27	103,4%	498,72	418,3%	122,47	102,7%
4.1.1	услуги по водоотведению	тыс.руб.	21 617,01	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	тыс.руб.	264,62	109,23	41,3%	119,21	109,1%	123,27	103,4%	498,72	418,3%	122,47	102,7%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	0,00	88,39	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	95,21	0,0%	95,21	0,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,00	15,64	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	17,66	0,0%	17,66	0,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,44	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,50	0,0%	0,50	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.	0,00	72,30	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	77,05	0,0%	77,05	0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		67 266,49	0,0%	-10,67	0,0%	10,67	-100,0%		0,0%	10,67	-100,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	53 338,10	61 052,84	114,5%	81 103,25	132,8%	81 985,71	101,1%	87 144,62	107,4%	81 955,51	101,1%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 20.1

Дата:_____.

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду АО «Муслюмовские инженерные сети» Муслюмовского муниципального района на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/231

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-173/кс установлены тарифы на питьевую воду для Акционерного общества «Муслюмовские инженерные сети» Муслюмовского муниципального района на 2019-2023 годы (далее – АО «Муслюмовские инженерные сети») в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 (утверждено)				
АО «Муслюмовские инженерные сети» (тарифы указываются без учета НДС)	22,13	100,0%	22,59	102,0%
2020 (утверждено)				
АО «Муслюмовские инженерные сети» (тарифы указываются без учета НДС)	22,59	100%	23,16	102,5%
2021 (утверждено)				
АО «Муслюмовские инженерные сети» (тарифы указываются без учета НДС)	23,16	100%	23,84	102,9%
2022 (утверждено)				
АО «Муслюмовские инженерные сети» (тарифы указываются без учета НДС)	23,84	100%	24,45	102,5%
2023 (утверждено)				
АО «Муслюмовские инженерные сети» (тарифы указываются без учета НДС)	24,45	100%	25,16	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 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 «Муслюмовские инженерные сети» Муслюмовского муниципального района от 24.04.2019 № 129.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – заместитель генерального директора Хисматуллин Айдар Азгатович.

Имущество находится в собственности организации АО «Муслюмовские инженерные сети».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды АО «Муслюмовские инженерные сети» являются население, бюджетные и прочие организации г. Муслюмово.

Село Муслюмово является районным центром Муслюмовского муниципального района. Здесь имеется централизованная система водоснабжения и водоотведения. Для осуществления водоснабжения села Муслюмово эксплуатируется шесть скважин и водозабор каптаж родника «Дуслык».

Протяженность водоводов на водозаборе – 3,25 км.

Имеется четыре резервуар чистой воды объемом 425 куб.м.

Протяженность трубопровода от резервуаров чистой воды до населения 39,45 км. Вода в село Муслюмово подается самотеком из-за перепада высот.

Оформлена лицензия на право пользования недрами ТАТ 00649 ВЭ, зарегистрировано 8 ноября 2005 года в реестре № 1855. Лицензия действительна до 01.01.2021 года.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере 1167,52 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

- затраты на покупную электрическую энергию на 2,61%;
- амортизация основных средств на 0,2%;
- цеховые расходы на 0,34%.

Перерасход выявлен по статьям:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала на 5,56%;
- отчисления на социальные нужды на 2,48%;
- ремонт и техническое обслуживание основных средств на 1,15%;
- общеэксплуатационные расходы на 0,69;
- прочие прямые расходы на 0,04%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Муслюмовские инженерные сети»					
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница (план 2018-факт 2018) ("+" - экономия, "-" - перерасход)*
						план на 2018 год	*факт за 2018 год*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	235 543,37	199 655,29	85%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	235 543,37	199 655,29	85%			
5	Потери воды в сети	м3	22 285,00	18 716,04	84%			
		%	9,5%	9,4%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3	0,00	0,00	0%			
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**205 368,37**	**173 049,25**	**84%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3			0%			
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	**205 368,37**	**173 049,25**	84%			
10.1	население	м3	153 390,00	146 866,10	96%			
10.2	бюджетные потребители	м3	44 473,77	20 062,80	45%			
10.3	прочие потребители	м3	7 504,60	6 120,35	82%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	3,00	0,00				
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 377,89	709,27	51%	*6,71*	*4,10*	***2,61***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 103,47	1 892,60	172%	*5,37*	*10,94*	***-5,56***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	333,25	709,27	213%	*1,62*	*4,10*	***-2,48***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	310,24	227,38	73%	*1,51*	*1,31*	***0,20***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	142,27	318,22	224%	*0,69*	*1,84*	***-1,15***
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.	275,39	172,65	63%	*1,34*	*1,00*	***0,34***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	869,84	852,36	98%	*4,24*	*4,93*	***-0,69***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	129,45	115,35	89%	*0,63*	*0,67*	***-0,04***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**4 544,80**	**4 997,10**	**110%**	*22,13*	*28,88*	***-6,75***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**4 544,80**	**3 829,58**	**0%**			

15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-1 167,52**				

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утв. Госкомитетом)	2020 (план орг-ции)	% отклонения	2020 (корр. Госкомитетом)	2021-2023 (корр. Госкомитетом)
Поднято воды	199,655	197,998	177,816	89,80%	197,998	197,998
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	199,655	197,998	177,816	89,80%	197,998	197,998
Потери воды	18,716	20,182	-	-	20,182	20,182
	9,37%	10,19%	-	-	10,19%	10,19%
Расход воды на технологические нужды	7,89	7,89	7,89	100,00%	7,89	7,89
Объем реализации воды	173,049	169,926	169,926	100,00%	169,926	169,926
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	173,049	169,926	169,926	100,00%	169,926	169,926
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	20,062	18,064	18,064	100,00%	18,064	18,064
По группе потребителей «Население»	146,866	140,740	140,740	100,00%	140,740	140,740
	84,87	82,82%	82,82%	-	82,82%	82,82%
По группе потребителей «Прочие»	6,120	11,122	11,122	100,00%	11,122	11,122

Расчетный объем воды на 2020-2023 годы по корректировке принят на уровне утвержденного периода на 2019 год.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	2607,82	-	-	-	-
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-	-	-
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь воды	%	10,19	10,19	10,19	10,19	10,19
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,82	0,82	0,82	0,82	0,82

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат АО «Муслюмовские инженерные сети» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 2711,08 тыс. руб. (с ростом к ранее утвержденному периоду на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 2783,28 тыс. руб. (с ростом к 2020 году на 2,7%);

на 2022 год в сумме 2865,66 тыс. руб. (с ростом к 2021 году на 3,0%);

на 2023 год в сумме 2950,49 тыс. руб. (с ростом к 2022 году на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы на 2020-2023гг.

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 245,77 тыс.руб. на основании налоговых деклараций, в том числе:

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: водный налог принят в размере 38,80 тыс.руб на уровне утвержденного периода 2019 года;
- *налоги, относимые на себестоимость:* приняты в размере 206,97 тыс.руб:

транспортный налог – 93,70 тыс.руб;

земельный налог – 101,14 тыс.руб;

налог на имущество - 12,13 тыс.руб.

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

Вид деятельности	% распределения	Распределение налогов и платежей, относимых на себестоимость (тыс.руб)
водоснабжение	15,05	31,14
водоотведение	12,48	25,83
теплоснабжение	40,63	84,09
прочие	31,84	65,90
Итого	**100%**	**206,97**

3. Амортизация основных средств на 2020-2023гг. принята в размере 103,24 тыс.руб. на основании амортизационной ведомости за 2018 год.

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

на 2020 год в сумме 896,83 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 8,5%);

на 2021 год в сумме 923,74 тыс. руб. (с ростом к 2020 году на 3,0%);

на 2022 год в сумме 951,45 тыс. руб. (с ростом к 2021 году на 3,0%);

на 2023 год в сумме 979,99 тыс. руб. (с ростом к 2022 году на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.,	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Расчетная цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	197,998	0,82	5,08	826,43
2020	197,998	0,82	5,51	896,83
2021	197,998	0,82	5,68	923,74
2022	197,998	0,82	5,85	951,45
2023	197,998	0,82	6,02	979,99

Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнерго», договор № 1757 Э от 28.12.2006 и дополнительное соглашение №18/1757 Э к договору энергосбережения № 1757 Э от 28.12.2006. Стоимость электроэнергии принята на уровне факта 9 месяцев 2019 года в размере 5,51 руб./кВт.ч. с учетом индекса-дефлятора.

5. **Нормативная прибыль** организацией не заявлена.

Таким образом, скорректированная необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2020 год составит 3781,09 тыс. руб. со снижением к ранее утверждённому периоду на 0,5 %.

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «Муслюмовские инженерные сети» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование	с 01.01.2020 по 30.06.2020	% к 2019 г.	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
АО «Муслюмовские инженерные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	26,70*	98,5%	26,70*	100,0%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,25	98,5%	22,25	100,0%

Наименование	с 01.01.2021 по 30.06.2021	% к 2019 г.	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %

АО «Муслюмовские инженерные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	26,70*	100,0%	28,10*	105,3%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,25	100,0%	23,42	105,3%

Наименование	с 01.01.2022 по 30.06.2022	% к 2019 г.	с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к 01.07.2022, %
АО «Муслюмовские инженерные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	28,10*	100,0%	28,26*	100,6%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	23,42	100,0%	23,55	100,6%

Наименование	с 01.01.2023 по 30.06.2023	% к 2019 г.	с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, %
АО «Муслюмовские инженерные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	28,26*	100,0%	29,70*	105,1%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	23,55	100,0%	24,75	105,1%

*С учетом НДС в размере 20%.

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «Муслюмовские инженерные сети», Исполнительному комитету Муслюмовского муниципального района

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «Муслюмовские инженерные 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 АО «Муслюмовские инженерные сети» на 2020-2023 гг.

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 20.1

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт									2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	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	205,380	173,049	84,3%	84,963	84,963	169,926	84,963	84,963	169,926	169,926	84,963	84,963	169,926	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	205,380	173,049	84,3%	84,963	84,963	169,926	84,963	84,963	169,926	169,926	84,963	84,963	169,926	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	153,400	146,866	95,7%	70,370	70,370	140,740	70,370	70,370	140,740	140,740	70,370	70,370	140,740	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	44,480	20,063	45,1%	9,032	9,032	18,064	9,032	9,032	18,064	18,064	9,032	9,032	18,064	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	7,500	6,120	81,6%	5,561	5,561	11,122	5,561	5,561	11,122	11,122	5,561	5,561	11,122	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	0,01	100,0%	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,02	0,01	0,01	0,01	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	4 538,47	4 990,42	110,0%	1 880,23	1 919,33	3 799,57	1 919,31	1 967,95	3 887,26	3 887,26	1 890,55	1 890,55	3 781,09	99,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	3 674,96	4 144,74	112,8%	1 398,10	1 450,37	2 848,47	1 436,20	1 479,43	2 915,64	2 915,64	1 413,22	1 413,22	2 826,44	99,2%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	3,00													
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 377,89	709,27	51,5%	407,11	419,32	826,43	419,32	431,90	851,22	851,22	448,42	448,42	896,83	108,5%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 103,47	1 892,60	171,5%	616,33	644,68	1 261,01	634,63	656,21	1 290,84	1 290,84	642,92	642,92	1 285,85	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	333,25	709,28	212,8%	186,13	194,69	380,82	191,66	198,18	389,83	389,83	194,16	194,16	388,33	102,0%

4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	310,24	227,38	73,3%	115,48	115,48	230,96	115,48	115,48	230,96	230,96	51,62	51,62	103,24	44,7%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	142,27	318,22	223,7%	32,56	33,97	66,53	33,48	34,62	68,10	68,10	33,92	33,92	67,84	102,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	275,39	172,65	62,7%	40,49	42,23	82,72	41,63	43,04	84,67	84,67	42,17	42,17	84,35	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	129,45	115,35	89,1%											
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	129,45	115,35	89,1%											
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	802,26	796,28	99,3%	440,40	427,23	867,63	441,37	446,78	888,16	888,16	442,36	442,36	884,72	102,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	61,25	49,40	80,7%	41,74	41,74	83,47	41,74	41,74	83,47	83,47	34,97	34,97	69,94	83,8%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	26,25			22,34	22,34	44,67	22,34	22,34	44,67	44,68	15,57	15,57	31,14	69,7%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	35,00	49,40	141,1%	19,40	19,40	38,80	19,40	19,40	38,80	38,80	19,40	19,40	38,80	100,0%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	4 538,47	4 990,42	110,0%	1 880,23	1 919,33	3 799,57	1 919,31	1 967,95	3 887,26	3 887,26	1 890,55	1 890,55	3 781,09	99,5%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	22,10	28,84	130,5%	22,13	22,59	22,36	22,59	23,16	22,88	22,88	22,25	22,25	22,25	99,5%

Смета на питьевую воду на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	1 377,89	709,27	51,5%	826,43	60,0%	851,22	103,0%	851,22	103,0%	896,83	108,5%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	2 841,57	4 011,05	141,2%	2 658,72	93,6%	2 721,26	102,4%	2 715,79	102,1%	2 711,08	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	2 841,57	4 011,05	141,2%	2 658,72	93,6%	2 721,26	102,4%	2 715,79	102,1%	2 711,08	102,0%
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,0%*		*104,0%*				*103,0%*	
	Индекс количества активов	*%*											
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	1 844,56	2 889,87	156,7%	1 724,55	93,5%	1 765,36	102,4%	1 776,48	103,0%	1 758,52	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	175,35	100,09	57,1%	22,70	12,9%	23,25	102,4%	23,24	102,4%	23,15	102,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	3,00					0,00					
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	172,35	100,09	58,1%	22,70	13,2%	23,24	102,4%	23,24	102,4%	23,15	102,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	1 436,72	2 601,87	181,1%	1 641,83	114,3%	1 680,68	102,4%	1 680,68	102,4%	1 674,18	102,0%

2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	1 103,47	1 892,60	171,5%	1 261,01	114,3%	1 290,84	102,4%	1 290,84	102,4%	1 285,85	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	333,25	709,28	212,8%	380,82	114,3%	389,83	102,4%	389,83	102,4%	388,33	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	54,26	72,56	133,7%	9,14	16,8%	61,43	672,4%	72,56	794,2%	61,20	669,8%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	178,23	115,35	64,7%	50,88	28,5%						
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.	48,78			50,88	104,3%						
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.	129,45	115,35	89,1%								
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	142,27	318,22	223,7%	66,53	46,8%	68,10	102,4%	68,10	102,4%	67,84	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	142,27	318,22	223,7%	66,53	46,8%	68,10	102,4%	68,10	102,4%	67,84	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	854,74	802,96	93,9%	867,64	101,5%	887,80	102,3%	871,21	100,4%	884,72	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	14,99			15,63	104,3%	16,00	102,4%	16,00	102,4%	16,00	102,4%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	14,99			15,63	104,3%	16,00	102,4%	16,00	102,4%	16,00	102,4%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	749,32	680,28	90,8%	835,43	111,5%	855,19	102,4%	855,21	102,4%	851,88	102,0%

2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	575,52	522,49	90,8%	641,65	111,5%	656,83	102,4%	656,84	102,4%	654,29	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	173,81	157,79	90,8%	193,78	111,5%	198,36	102,4%	198,37	102,4%	197,60	102,0%
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	6,20	5,91	95,4%	6,47	104,4%	6,62	102,3%			6,60	102,0%
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	84,23	116,76	138,6%	10,11	12,0%	9,98	98,7%			10,24	101,2%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.				2,23							
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	84,23	116,76	138,6%	7,88	9,4%	9,98	126,6%			10,24	129,9%
3	Амортизация	тыс. руб.	310,24	227,38	73,3%	230,96	74,4%	230,96	100,0%	230,96	100,0%	103,24	44,7%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	310,24	227,38	73,3%	230,96	74,4%	230,96	100,0%	230,96	100,0%	103,24	44,7%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	61,44	49,40	80,4%	83,46	135,8%	83,47	100,0%	83,47	100,0%	69,94	83,8%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	61,44	49,40	80,4%	83,46	135,8%	83,47	100,0%	83,47	100,0%	69,94	83,8%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.				15,78		15,79	100,1%	15,79	100,0%	1,83	11,6%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	9,47										
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	4,50										
4.2.6	Земельный налог	тыс. руб.	11,75			15,22	129,5%	15,22	100,0%	15,22	100,0%	15,22	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.	0,72			13,67	1910,1%	13,67	100,0%	13,67	100,0%	14,10	103,1%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид		35,00	49,40	141,1%	38,80	110,8%	38,80	100,0%	38,80	100,0%	38,80	100,0%

	деятельности												
12	Итого НВВ	тыс. руб.	4 591,14	4 997,10	108,8%	3 799,57	82,8%	3 886,91	102,3%	3 881,44	102,2%	3 781,10	99,5%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 20.2

Дата:_____.

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение
АО «Муслюмовские инженерные сети»
Муслюмовского муниципального района
на 2020-2023 гг.

№ тарифного дела: 26/232

Правовые основы формирования тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 №10-173/кс установлены тарифы на водоотведение для Акционерного общества «Муслюмовские инженерные сети» Муслюмовского муниципального района на 2019-2023 годы (далее – АО «Муслюмовские инженерные сети») в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019 (утверждено)				
АО «Муслюмовские инженерные сети» (тарифы указываются без учета НДС)	41,20	100,00%	41,20	100,00%
2020 (утверждено)				
АО «Муслюмовские инженерные сети» (тарифы указываются без учета НДС)	41,20	100,00%	42,95	104,24%
2021 (утверждено)				
АО «Муслюмовские инженерные сети» (тарифы указываются без учета НДС)	42,95	100,00%	43,37	100,90%
2022 (утверждено)				
АО «Муслюмовские инженерные сети» (тарифы указываются без учета НДС)	43,97	100,00%	45,18	104,17%
2023 (утверждено)				
АО «Муслюмовские инженерные сети» (тарифы указываются без учета НДС)	45,18	100,00%	45,68	101,10%

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 «Муслюмовские инженерные сети» Муслюмовского муниципального района от 24.04.2019 № 128.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – заместитель генерального директора Хисматуллин Айдар Азгатович.

Имущество находится в собственности организации АО «Муслюмовские инженерные сети».

Организация применяет общую систему налогообложения.

АО «Муслюмовские инженерные сети» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочие организациям с.Муслюмово.

Система водоотведения с. Муслюмово представляет собой комплекс инженерных сетей и сооружений, обеспечивающих прием, транспортировку и очистку стоков. Система водоотведения состоит из: канализационной сети, насосных станций и очистных сооружений канализации. Сточные воды от жилого фонда, бюджетных организаций и промышленных предприятий поступают на очистные сооружения. Очистные сооружения находятся в г. Мензелинске и представляют собой комплекс сложных технических сооружений, предназначенных для очистки хозяйственно-бытовой и промышленных сточных вод.

В комплекс очистных сооружений входят:

- канализационные сети протяженностью 10,11 км;
- канализационные насосные станции (КНС №1, КНС№2, КНС№3, КНС№4 - Кооперативная);
- биологические очистные сооружения (БОС);

В состав очистных сооружений входят:

- приемная камера, решеток, песколовки;
- блок емкостей с первичными отстойниками, аэротенками, вторичными отстойниками;
- внутриплощадные инженерные коммуникации;
- топочная БОС;
- иловые площадки – 2 шт.;

Часть сточных вод по трубопроводу диаметром 160 мм поступают в приемную камеру КНС №1, часть – в КНС №2, КНС №3, КНС №4, затем все сточные воды через КНС №3 поступают на БОС. Сточная вода поступает в приемную камеру, проходит решетки, далее насосами CRUNFOS – 2 шт., подается в песколовки, затем проходит линиям очистки.

В блоке емкостей сточная вода проходит последовательно: первичные аэростенки, вторичные отстойники, контактные резервуары. После контактных резервуаров очищенная вода отводится в реку ИК.

Отбросы с решеток собираются в контейнеры и вывозятся мусоровозами на специально отведенные площадки. Песок из песколовок с помощью гидроэлеватора отводится на песковые площадки, откуда по мере подсушки периодически вывозятся на свалку. Отвод плавающих веществ с первичных отстойников производится в резервуар с последующей откачкой и вывозом.

Активный ил вторичных отстойников с помощью эрлифтов отводится в иловую камеру, из которой циркулирующий ил подается в аэротенки, где совместно с осадком из первичных отстойников сбрасывается в аэробных условиях. Сброшенный осадок из аэробных стабилизаторов самотекам скидывается на иловые площадки. После подсушки осадок компостируется и по истечение двух лет хранения, используется в качестве удобрения.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен убыток в размере 2057,03 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:
- амортизация основных средств на 1,08 %;
- аренда основного оборудования на 2,23 %.

Перерасход выявлен по статьям:
- затраты на покупную электрическую энергию на 11,72%;
- расходы на оплату труда основного производственного персонала на 4,09%;
- отчисления на социальные нужды на 1,47%;
- ремонт и техническое обслуживание основных средств на 12,73%;
- цеховые расходы на 0,73%;
- общеэксплуатационные расходы на 0,39 %.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО "Муслюмовские инженерные сети"					
			план на 2018 год	*факт за 2018 год*	*%*	*величина затрат на объем реализации, руб./куб.м*		*разница (план 2018-факт 2018) ("+" - экономия, "-" - перерасход)*
						план на 2018 год	*факт за 2018 год*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	79 676,77	74 089,59	93%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**79 676,77**	**74 089,59**	**93%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	79 676,77	74 089,59	93%			
3.2.1	население	м3	65 000,00	58 833,80	91%			
3.2.2	бюджетные организации	м3	13 628,77	13 640,62	100%			
3.2.3	прочие потребители	м3	1 048,00	1 615,17	154%			
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3						
II	**Полная себестоимость отвода сточной жидкости**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.			0%	*0,00*	*0,00*	***0,00***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	421,07	1 259,95	299%	*5,28*	*17,01*	***-11,72***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	816,77	1 062,17	130%	*10,25*	*14,34*	***-4,09***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО "Муслюмовские инженерные сети"					
			план на 2018 год	факт за 2018 год	%	величина затрат на объем реализации, руб./куб.м		разница (план 2018-факт 2018) ("+" - экономия, "-" - перерасход)
						план на 2018 год	факт за 2018 год	
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	246,68	338,25	137%	3,10	4,57	-1,47
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	314,29	212,05	67%	3,94	2,86	1,08
6	Аренда основных средств	тыс. руб.	177,96			2,23		2,23
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	250,79	1 176,43	469%	3,15	15,88	-12,73
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	258,78	294,54	114%	3,25	3,98	-0,73
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	731,01	708,79	97%	9,17	9,57	-0,39
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0%	0,00	0,00	0,00
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**3 217,35**	**5 052,18**	**157%**	**40,38**	**68,19**	**-27,81**
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**3 217,35**	**2 995,15**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-2 057,03**				

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

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019 (утв.Госкомитетом)	2020 (план орг-ции)	% отклонения	2020 (корр. Госкомитетом)	2021-2023 (корр. Госкомитетом)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.	74,089	78,107	78,107	100,00	78,107	78,107
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	16,640	11,553	11,553	100,00	11,553	11,553
По группе потребителей «Население»	58,833	65,00	65,00	100,00	65,00	65,00
	79,41%	83,22%	83,22%	-	83,22%	83,22%
По группе потребителей «Прочие»	1,615	1,554	1,554	100,00	1,554	1,554

Расчетный объем сточных вод на 2020-2023 годы по корректировке принят на уровне утвержденного периода на 2019 год.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	2 404,86	-	-	-	-

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.	0,974	0,974	0,974	0,974	0,974

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат АО «Муслюмовские инженерные сети» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 2452,23 тыс. руб. (с ростом к ранее утвержденному периоду на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 2517,53 тыс. руб. (с ростом к 2020 году на 2,7%);

на 2022 год в сумме 2592,05 тыс. руб. (с ростом к 2021 году на 3,0%);

на 2023 год в сумме 2668,78 тыс. руб. (с ростом к 2022 году на 3,0%).

2. Неподконтрольные расходы на 2020-2023гг.

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2020 год приняты в сумме 206,97 тыс.руб. на основании налоговых деклараций, в том числе:

- *налоги, относимые на указанный вид деятельности*: в связи с отсутствием подтверждающих документов плата за предельно допустимые выбросы не принята;

- *налоги, относимые на себестоимость:* приняты в размере 206,97 тыс.руб:

транспортный налог – 93,70 тыс.руб;

земельный налог – 101,14 тыс.руб;

налог на имущество - 12,13 тыс.руб.

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

Вид деятельности	% распределения	Распределение налогов и платежей, относимых на себестоимость (тыс.руб)
водоснабжение	15,05	31,14
водоотведение	12,48	25,83
теплоснабжение	40,63	84,09
прочие	31,84	65,90
Итого	**100%**	**206,97**

3. Амортизация основных средств на 2020-2023гг. принята в размере 296,00 тыс.руб. на основании амортизационной ведомости за 2018 год.

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

на 2020 год в сумме 419,22 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 8,5%);

на 2021 год в сумме 431,79 тыс. руб. (с ростом к 2020 году на 3,0%);

на 2022 год в сумме 444,75 тыс. руб. (с ростом к 2021 году на 3,0%);

на 2023 год в сумме 458,09 тыс. руб. (с ростом к 2022 году на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.,	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Расчетная цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	78,107	0,974	5,08	386,50
2020	78,107	0,974	5,51	419,22
2021	78,107	0,974	5,68	431,79
2022	78,107	0,974	5,85	444,75
2023	78,107	0,974	6,02	458,09

Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнерго», договор № 1757 Э от 28.12.2006 и дополнительное соглашение №18/1757 Э к договору энергосбережения № 1757 Э от 28.12.2006. Стоимость электроэнергии принята на уровне факта 9 месяцев 2019 года в размере 5,51 руб./кВт.ч. с учетом индекса-дефлятора.

5. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

Таким образом, скорректированная необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2020 год составит 3193,29 тыс. руб. со снижением к ранее утверждённому периоду на 0,8%.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «Муслюмовские инженерные сети» на долгосрочный период в следующем размере:

Наименование	с 01.01.2020 по 30.06.2020	% к 2019г.	с 01.07.2020 по 31.12.2020	Отклонение к 01.07.2020, %
АО «Муслюмовские инженерные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	49,06*	99,2%	49,06*	100,0%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	40,88	99,2%	40,88	100,0%

Наименование	с 01.01.2021 по 30.06.2021	% к 2020 г.	с 01.07.2021 по 31.12.2021	Отклонение к 01.07.2021, %
АО «Муслюмовские инженерные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	49,06*	100,0%	51,46*	104,9%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	40,88	100,0%	42,88	104,9%

Наименование	с 01.01.2022 по 30.06.2022	% к 2021г.	с 01.07.2022 по 31.12.2022	Отклонение к 01.07.2022, %
АО «Муслюмовские инженерные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	51,46*	100,0%	51,74*	100,5%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	42,88	100,0%	43,12	100,5%

Наименование	с 01.01.2023 по 30.06.2023	% к 2022г.	с 01.07.2023 по 31.12.2023	Отклонение к 01.07.2023, %
АО «Муслюмовские инженерные сети»				
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	51,74*	100,0%	54,20*	104,8%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	43,12	100,0%	45,17	104,8%

*С учетом НДС в размере 20%.

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «Муслюмовские инженерные сети», Исполнительному комитету Муслюмовского муниципального района

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

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 20.2

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт									2020 год корректировка			% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15	16	17	18
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**да**	**да**				**да**			да	**да**			**да**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**79,677**	**74,090**	**93,0%**	**39,054**	**39,054**	**78,108**	**39,054**	**39,054**	**78,107**	**78,107**	**39,054**	**39,054**	**78,107**	**100,0%**
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	79,677	74,090	**93,0%**	39,054	39,054	78,108	39,054	39,054	78,107	78,107	39,054	39,054	78,107	**100,0%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	65,000	58,834	**90,5%**	32,500	32,500	65,000	32,500	32,500	65,000	65,000	32,500	32,500	65,000	**100,0%**
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	13,629	13,641	**100,1%**	5,777	5,777	11,554	5,777	5,777	11,553	11,553	5,777	5,777	11,553	**100,0%**
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	1,048	1,615	**154,1%**	0,777	0,777	1,554	0,777	0,777	1,554	1,554	0,777	0,777	1,554	**100,0%**
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		**0,01**	**0,01**	**93,0%**	**0,00**	0,00	**0,01**	**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.**	**3 217,92**	**5 055,26**	**157,1%**	**1 608,30**	**1 609,41**	**3 217,71**	**1 609,00**	**1 677,20**	**3 286,20**	**4 187,40**	**1 596,65**	**1 596,65**	**3 193,29**	**99,2%**
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*2 486,31*	*4 343,39*	**174,7%**	*1 196,38*	*1 197,49*	*2 393,86*	*1 205,31*	*1 240,02*	*2 445,33*	*3 376,59*	*1 216,76*	*1 216,76*	*2 433,52*	**101,7%**
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.														
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	421,07	1 259,95	**299,2%**	193,25	193,25	386,50	196,11	201,99	398,09	1 324,45	209,61	209,61	419,22	**108,5%**
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	816,77	1 062,17	**130,0%**	427,17	427,18	854,35	429,97	444,59	874,56	874,56	435,59	435,59	871,18	**102,0%**
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату	тыс. руб.	246,65	338,25	**137,1%**	128,43	128,42	256,86	129,27	133,66	262,93	262,93	130,96	130,96	261,92	**102,0%**

	труда основного производственного персонала															
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	314,29	212,05	**67,5%**	161,13	161,13	322,26	161,13	161,13	322,26	322,26	148,00	148,00	296,00	**91,9%**
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	177,96													
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	250,79	1 176,43	**469,1%**	130,79	130,79	261,57	131,64	136,12	267,76	267,76	133,36	133,36	266,73	**102,0%**
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	258,78	294,54	**113,8%**	129,97	129,98	259,95	130,83	135,27	266,10	266,10	132,54	132,54	265,07	**102,0%**
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.				25,64	26,74	52,38	26,36	27,26	53,62	58,52	26,71	26,71	53,41	**102,0%**
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.				25,64	26,74	52,38	26,36	27,26	53,62	58,52	26,71	26,71	53,41	**102,0%**
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	709,67	711,87	**100,3%**	359,88	359,88	719,76	351,65	385,13	736,79	712,69	366,97	366,97	733,94	**102,0%**
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*21,94*			*52,04*	*52,04*	*104,09*	*52,04*	*52,04*	*104,09*	*98,13*	*12,92*	*12,92*	*25,83*	**24,8%**
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.				18,53	18,53	37,06	18,53	18,53	37,06	31,10	12,92	12,92	25,83	**69,7%**
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	21,94			33,51	33,51	67,03	33,51	33,51	67,03	67,03				
6	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		2 057,03												
8	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**3 217,92**	**2 995,15**	**93,1%**	**1 608,86**	**1 608,86**	**3 217,71**	**1 609,00**	**1 677,20**	**3 286,20**	**4 187,40**	**1 596,65**	**1 596,65**	**3 193,29**	**99,2%**
9	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**40,39**	**40,43**	**100,1%**	**41,20**	**41,20**	**41,20**	**41,20**	**42,95**	**42,07**	**53,61**	**40,88**	**40,88**	**40,88**	**99,2%**
10							100,0%			104,2%		127,4%	99,2%	100,0%		

Смета 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	421,07	1 259,95	299,2%	386,50	30,7%	398,09	103,0%	1 324,45	342,7%	419,22	108,5%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	2 460,04	3 580,18	145,5%	2 404,85	67,2%	2 461,73	102,4%	2 442,58	101,6%	2 452,23	102,0%
	Операционные расходы (проверка)		2 460,04	3 580,18	145,5%	2 404,85	67,2%	2 461,73	102,4%	2 442,58	101,6%	2 452,24	102,0%
	Индекс эффективности расходов	%				1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен	%				104,00%		104,00%		104,00%		103,00%	
	Индекс количества активов	%				0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
2.1	Производственные расходы	тыс.руб.	1 500,18	1 694,96	113,0%	1 423,53	84,0%	1 457,21	102,4%	1 729,88	121,5%	1 451,58	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	104,44	96,66	92,6%	148,84	154,0%	152,36	102,4%	152,36	102,4%	151,77	102,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	104,44	96,66	92,6%	148,84	154,0%	152,36	102,4%	152,36	102,4%	151,77	102,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	1 063,42	1 400,42	131,7%	1 111,20	79,3%	1 137,49	102,4%	1 137,49	102,4%	1 133,09	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	816,77	1 062,17	130,0%	854,35	80,4%	874,56	102,4%	874,56	102,4%	871,18	102,0%

2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	246,65	338,25	137,1%	256,86	75,9%	262,93	102,4%	262,93	102,4%	261,92	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	154,34	197,88	128,2%	111,11	56,2%	113,74	102,4%	113,74	102,4%	113,30	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	177,98	0,00	0,0%	52,38	0,0%	53,62	102,4%	326,29	622,9%	53,41	102,0%
2.1.5.5	Прочие расходы	тыс.руб.	177,98		0,0%	52,38	0,0%	53,62	102,4%	58,52	111,7%	53,41	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс.руб.	250,79	1 176,43	469,1%	261,57	22,2%	267,76	102,4%	0,00	0,0%	266,73	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	250,79	1 176,43	469,1%	261,57	22,2%	267,76	102,4%		0,0%	266,73	102,0%
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	709,07	708,79	100,0%	719,75	101,5%	736,75	102,4%	712,70	99,0%	733,94	102,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	12,97	0,0%	13,28	102,4%	13,28	102,4%	13,23	102,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.			0,0%	12,97	0,0%	13,28	102,4%	13,28	102,4%	13,23	102,0%
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	621,10	609,86	98,2%	693,05	113,6%	693,04	100,0%	692,90	100,0%	706,70	102,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	480,24	468,40	97,5%	532,29	113,6%	532,29	100,0%	532,18	100,0%	542,78	102,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	140,86	141,46	100,4%	160,75	113,6%	160,75	100,0%	160,72	100,0%	163,92	102,0%

2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	87,97	98,93	112,5%	13,73	13,9%	30,42	221,5%	6,51	47,4%	14,01	102,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	1,85	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	87,97	98,93	112,5%	11,88	12,0%	30,42	256,1%	6,51	54,8%	14,01	117,9%
3	Амортизация	тыс.руб.	314,29	212,05	67,5%	322,26	152,0%	322,26	100,0%	322,26	100,0%	296,00	91,9%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	314,29	212,05	67,5%	322,26	152,0%	322,26	100,0%	322,26	100,0%	296,00	91,9%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	21,94	0,00	0,0%	104,09	0,0%	104,09	100,0%	98,13	94,3%	25,83	24,8%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	21,94	0,00	0,0%	104,09	0,0%	104,09	100,0%	98,13	94,3%	25,83	24,8%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	13,10	0,0%	13,10	100,0%	13,09	100,0%	1,51	11,6%
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	12,62	0,0%	12,62	100,0%	8,26	65,4%	12,62	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0%	11,34	0,0%	11,34	100,0%	9,74	85,9%	11,70	103,1%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.	21,94	0,00	0,0%	67,03	0,0%	67,03	100,0%	67,03	100,0%	0,00	0,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.		2 057,03	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
7	Итого НВВ	тыс.руб.	3 217,35	2 995,15	93,1%	3 217,70	107,4%	3 286,18	102,1%	4 187,42	130,1%	3 193,28	99,2%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 21.1

Дата: 06.11.2019г.

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство» на 2020-2023 гг

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 07.12.2018 № 10-134/кс установлены тарифы на водоотведение для организации АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство» (далее – АО «ВК и ЭХ») 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)	18,84*	98,8%	18,84*	100,0%
иные потребители (без учета НДС)	15,70	97,2%	15,70	100,0%
2020				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	18,84*	100,0%	19,80*	105,1%
иные потребители (без учета НДС)	15,70	100,0%	16,50	105,1%
2021				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	19,80*	100,0%	20,04*	101,2%
иные потребители (без учета НДС)	16,50	100,0%	16,70	101,2%
2022				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	20,04*	100,0%	21,04*	105,0%
иные потребители (без учета НДС)	16,70	100,0%	17,53	105,0%
2023				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	21,04*	100,0%	21,32*	101,4%
иные потребители (без учета НДС)	17,53	100,0%	17,77	101,4%

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

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на водотведение 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 Наилевич Нуртдинов.

Имущество находится в собственности организации АО «ВК и ЭХ».

Организация работает на общей системе налогообложения.

АО «ВК и ЭХ» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Нижнекамского муниципального района.

АО «ВК и ЭХ» является предприятием коммунального комплекса, основными видами деятельности которого является покупка, транспортировка и реализация хозяйственной питьевой воды, прием и транспортировка коммунальных и хозяйственно-бытовых стоков до очистных сооружений, передача тепловой энергии и выработка тепловой энергии котельной. Основными потребителями ресурсов является население, более 80%.

На балансе организации находится 11 канализационных насосных станций (КНС) (количество насосов 35 ед.).

Протяженность канализационных сетей составляет 264,05 км.

КНС предназначены для подачи хозяйственно-бытовых стоков на очистные сооружения, когда транспортировка сточных вод самотеком невозможна или когда требуется избежать большого заглубления самотечных коллекторов. Хоз.фекальные сточные воды по самотечному коллектору от микрорайонов и жилых комплексов поступают в канализационную насосную станцию. Сточные воды проходят через решетку и поступают в приемный резервуар. На решетке задерживается крупный мусор, который при помощи граблей снимается и удаляется в металлический ящик. После последующей сортировки, отходы водой смываются к дробилке, где происходит их измельчение. Измельченные отходы смываются в приемный резервуар, а не подлежащие дроблению складываются в ведра, которые периодически поднимаются и опорожняются в герметичные контейнеры, предназначенные для вывоза за пределы станции. Хоз.фекальные стоки из приемного резервуара насосами подаются в два напорных коллектора, транспортирующие стоки до колодца гасителя, расположенного на самотечных городских коллекторах. Стоки с городских коллекторов ХФК направляются в главные самотечные коллекторы d 1200 мм, а затем собираются на очистных сооружениях ПАО «Нижнекамскнефтехим».

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получена *прибыль* в размере 7 782,18 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 26,2%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 4,3%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 3,6%;

амортизация основных средств производственного назначения на 12,6%;

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 1,0%;

услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса на 9,1%.

Перерасход выявлен по статьям:

цеховые расходы на 7,0%;

общеэксплуатационные расходы на 41,2%;.

прочие прямые расходы на 17,1%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ВК и ЭХ»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	12 224 770,43	12 423 992,29	102%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	**Объем реализации воды**	м3	**12 224 770,43**	**12 423 992,29**	**102%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3	17 326,80	15 445,00				
3.2	по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	12 207 443,63	12 408 547,29	102%			
3.2.1	население	м3	10 415 456,69	10 748 287,38	103%			
3.2.2	бюджетные потребители	м3	978 840,63	877 391,91	90%			
3.2.3	прочие потребители	м3	813 146,31	782 868,00	96%			
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.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	12 601,24	9 484,03	75%	*1,03*	*0,76*	***0,27***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	22 793,81	22 100,33	97%	*1,86*	*1,78*	***0,09***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	6 883,73	6 683,01	97%	*0,56*	*0,54*	***0,03***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	22 356,61	19 846,60	89%	*1,83*	*1,60*	***0,23***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	25 180,71	25 306,14	100%	*2,06*	*2,04*	***0,02***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.	63 324,31	58 473,65	92%	*5,18*	*4,71*	***0,47***
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	20 950,66	22 728,31	108%	*1,71*	*1,83*	***-0,12***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	10 407,03	14 853,49	143%	*0,85*	*1,20*	***-0,34***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	4 309,98	5 119,50	119%	*0,35*	*0,41*	***-0,06***
12	Валовая прибыль	тыс. руб.	522,86					
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	тыс. руб.	**189 330,95**	**184 595,06**	**97%**	***15,49***	***14,86***	***0,63***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ВК и ЭХ»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**192 147,76**				
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**7 782,18**				

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги.

Полная себестоимость реализованных работ (товаров, услуг) предприятия складывается суммированием затрат, отраженных на счетах 20 субсчет 01 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» и 41 «Товары» за вычетом затрат на собственные коммунальные расходы, технологические потери хозяйственно-питьевой воды (т.к. эти затраты учтены на 20, 23, 26 счетах) и расходов по номенклатурной группе «Материалы» на счете 20.

Раздельный учет предприятия ведется в программе 1С Бухгалтерия и производится по следующим видам деятельности:

- водоснабжение;
- водоотведение;
-теплоснабжение (транспортировка);
- теплоснабжение (котельная);
- теплоснабжение (теплоноситель);
- строительство;
- технологическое присоединение к сетям водоснабжения;
- технологическое присоединение к сетям водоотведения;
- технологическое присоединение к сетям теплоснабжения;
- прочая деятельность.

Цеховые затраты формируются из затрат вспомогательного производства, которые учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства» и распределяются пропорционально фиксированным процентам по четырем видам деятельности:

- водоснабжение – 22%;
- водоотведение – 17%;
- теплоснабжение (транспортировка) – 58%;
- теплоснабжение (котельная) – 3%.

Общеэксплуатационные расходы формируются из управленческих расходов, калькулируемых на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются пропорционально фиксированным процентам по пяти видам деятельности:

- водоснабжение - 21%;
- водоотведение – 17%;
- теплоснабжение (транспортировка) – 56%;
- теплоснабжение (котельная) – 3%;
- строительство – 3%.

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	12 224,771	12 613,633	12 423,992	12 703,518	12 703,518	12 703,518	100,0%
Технологические нужды	0	0	0	0	0	0	
Объем реализации сточных вод, всего	12 224,771	12 613,633	12 423,992	12 703,518	12 703,518	12 703,518	100,0%
Хозяйственные нужды предприятия	17,327	16,278	15,445	17,327	17,327	17,327	100,0%
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	12 207,444	12 597,355	12 408,547	12 686,191	12 686,191	12 686,191	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	978,841	878,232	877,392	978,841	978,841	978,841	100,0%
По группе потребителей «Население»	10 415,457	10 952,96	10 748,287	10 894,204	10 894,204	10 894,204	100,0%
	85,3%	84,5%	86,6%	85,9%	85,9%	85,9%	
По группе потребителей «Прочие»	813,146	766,162	782,868	813,146	813,146	813,146	100,0%

Объем водоотведения принят на уровне утвержденного периода регулирования.

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.	91 363,49	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.	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16

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 «ВК и ЭХ».

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 АО «ВК и ЭХ».

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

на 2019 год в сумме 91 363,49 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 93 163,35 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 95 644,29 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 98 475,36 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 101 390,23 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 80 542,51 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 88 418,68 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 9,8%);

на 2021 год в сумме 91 868,96 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,9%);

на 2022 год в сумме 95 457,24 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,9%);

на 2023 год в сумме 99 189,06 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,9%).

1. *Расходы на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями:*

на 2019 год в сумме 78 380,70 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 86 256,89 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 10,1%);

на 2021 год в сумме 89 707,16 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 4,0%);

на 2022 год в сумме 93 295,45 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 4,0%);

на 2023 год в сумме 97 027,27 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 4,0%).

Корректировка расходов на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями произведена по формуле:

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

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

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

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

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

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

Период регулирования	Объем приема сточных вод, тыс. куб.м.	Утвержденный объем приема сточных вод, тыс. куб.м.	Фактическая (расчетная) стоимость покупки, руб./куб.м.	Расходы на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями тыс. руб.
2019	12 703,518	12 703,518	6,17	78 380,70
2020	12 703,518	12 703,518	6,79	86 256,89
2021	12 703,518	12 703,518	7,06	89 707,16
2022	12 703,518	12 703,518	7,34	93 295,45
2023	12 703,518	12 703,518	7,64	97 027,27

Расчет произведен с учетом скорректированных среднегодовых тарифов на 2020 год для ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы на очистку коммунальных сточных вод).

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

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

2. *Налоги и платежи, относимые на себестоимость и на регулируемый вид деятельности* 1 543,30 тыс.руб., в том числе:

– плата за предельно допустимые выбросы – 8,12 тыс.руб.;

– налог на имущество – 2,40 тыс.руб.;

– налоги на регулируемый вид деятельности (транспортный налог и налог на имущество) – 2 151,28 тыс.руб.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год - 17 692,76 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 17 276,42 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,3%);

на 2021 год в сумме 17 276,42 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 17 276,42 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 17 276,42 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 9 924,90 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 10 222,65 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%);

на 2021 год в сумме 10 529,33 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 10 845,21 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 11 170,56 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	12 703,518	0,16	4,88	9 924,90
2020	12 703,518	0,16	5,03	10 222,65
2021	12 703,518	0,16	5,18	10 529,33
2022	12 703,518	0,16	5,34	10 845,21
2023	12 703,518	0,16	5,50	11 170,56

Цена на электрическую энергию на 2020 год принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

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

5. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье приняты в сумме 507,79 тыс.руб., в том числе:

- расходы на социальные нужды – 507,79 тыс.руб.

Затраты по данной статье приняты 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 4 966,65 тыс.руб., в том числе:

расходы исключенные при утверждении тарифов на долгосрочный период регулирования – 588,16 тыс.руб. (2019-2023 гг.);

за 2018 год сумма составляет 8 756,98 тыс.руб.:

на амортизацию основных средств производственного назначения 2 874,35 тыс.руб.;

на услуги, оказываемые сторонними организациями 5 882,63 тыс.руб.

Экономически не обоснованные доходы за 2018 год в сумме 8 756,98 тыс.руб. разделены на два года и составляют 4 378,49 тыс.руб. на каждый год долгосрочного периода регулирования (2020-2021гг.).

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 204 622,24 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,6%);

на 2021 год в сумме 210 860,14 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 221 973,86 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 5,3%);

на 2023 год в сумме 228 945,91 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,1%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение для АО «ВК и ЭХ» 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 «ВК и ЭХ»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,84*	100,0%	19,82*	105,2%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,70	100,0%	16,52	105,2%

*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 «ВК и ЭХ»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,82*	100,0%	20,02*	101,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,52	100,0%	16,68	101,0%

*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 «ВК и ЭХ»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,02*	100,0%	21,92*	109,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,68	100,0%	18,27	109,5%

*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 «ВК и ЭХ»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	21,62*	98,6%	21,62*	100,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,02	98,6%	18,02	100,0%

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «ВК и ЭХ» и Исполнительному комитету Нижнекамского муниципального района. Лист согласования прилагается.

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

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение на 2020-2023 гг. АО «ВК и ЭХ»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета														
											2020 год		2020 год	% роста к предыд ущему году	2021 год		2021 год	% роста к предыд ущему году	2022 год		2022 год	% роста к предыд ущему году	2023 год		2023 год	% роста к преды дущем у году
			Утверж дено	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			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	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	12 224,770	12 423,992	101,6%	6 351,759	6 351,759	12 703,518	102,2%	12 703,518	6 351,759	6 351,759	12 703,518	100,0%	6 351,759	6 351,759	12 703,518	100,0%	6 351,759	6 351,759	12 703,518	100,0%	6 351,759	6 351,759	12 703,518	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	17,33	15,445	89,1%	8,66	8,66	17,327	112,2%	17,327	8,663	8,663	17,33	100,0%	8,663	8,663	17,33	100,0%	8,663	8,663	17,33	100,0%	8,663	8,663	17,33	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	12 207,444	12 408,547	101,6%	6 343,096	6 343,096	12 686,191	102,2%	12 686,191	6 343,096	6 343,096	12 686,191	100,0%	6 343,096	6 343,096	12 686,191	100,0%	6 343,096	6 343,096	12 686,191	100,0%	6 343,096	6 343,096	12 686,191	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3	10 415,46	10 748,287	103,2%	5 447,10	5 447,10	10 894,204	101,4%	10 894,204	5 447,102	5 447,102	10 894,20	100,0%	5 447,102	5 447,102	10 894,20	100,0%	5 447,102	5 447,102	10 894,20	100,0%	5 447,102	5 447,102	10 894,20	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	978,84	877,392	89,6%	489,42	489,42	978,841	111,6%	978,841	489,421	489,421	978,84	100,0%	489,421	489,421	978,84	100,0%	489,421	489,421	978,84	100,0%	489,421	489,421	978,84	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	813,15	782,868	96,3%	406,57	406,57	813,146	103,9%	813,146	406,573	406,573	813,15	100,0%	406,573	406,573	813,15	100,0%	406,573	406,573	813,15	100,0%	406,573	406,573	813,15	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	188 808,08	184 595,06	97,8%	99 762,80	99 760,85	199 523,65	108,1%	207 152,41	101 950,09	107 131,01	209 081,10	104,8%	107 131,01	108 187,99	215 319,00	103,0%	105 998,75	116 055,49	222 054,23	103,1%	114 513,14	114 513,14	229 026,28	103,1%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	188 808,08	184 595,06	97,8%	99 762,80	99 760,85	199 523,65	108,1%	207 152,41	101 950,09	107 131,01	209 081,10	104,8%	107 131,01	108 187,99	215 319,00	103,0%	105 998,75	116 055,49	222 054,23	103,1%	114 513,14	114 513,14	229 026,28	103,1%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	176 382,20	167 531,52	95,0%	93 537,23	93 300,60	186 837,83	111,5%	193 844,56	95 582,81	100 605,14	196 187,96	105,0%	100 641,61	101 498,47	202 140,08	103,0%	99 357,44	109 191,77	208 549,21	103,2%	107 707,25	107 478,25	215 185,49	103,2%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	12 601,24	9 484,03	75,3%	4 889,11	5 035,79	9 924,90	104,6%	10 222,65	5 035,79	5 186,86	10 222,65	103,0%	5 186,86	5 342,47	10 529,33	103,0%	5 342,47	5 502,74	10 845,21	103,0%	5 502,74	5 667,82	11 170,56	103,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	22 793,81	22 100,33	97,0%	11 654,48	12 190,59	23 845,07	107,9%	24 409,24	11 977,74	12 337,08	24 314,82	102,0%	12 254,45	12 707,87	24 962,32	102,7%	12 598,63	13 102,58	25 701,21	103,0%	12 971,55	13 490,41	26 461,96	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 883,73	6 683,01	97,1%	3 519,65	3 681,56	7 201,21	107,8%	7 371,59	3 617,28	3 725,80	7 343,07	102,0%	3 700,84	3 837,78	7 538,62	102,7%	3 804,79	3 956,98	7 761,76	103,0%	3 917,41	4 074,10	7 991,51	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственног	тыс. руб.	22 356,61	19 846,60	88,8%	13 412,95	4 279,81	17 692,76	89,1%	19 353,86	8 638,21	8 638,21	17 276,42	97,6%	8 638,21	8 638,21	17 276,42	100,0%	8 638,21	8 638,21	17 276,42	100,0%	8 638,21	8 638,21	17 276,42	100,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета													
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год		2023 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			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		
	о назначения																									
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																								
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	25 180,71	25 306,14	100,5%	12 902,90	13 457,73	26 360,63	104,2%	26 984,32	13 241,35	13 638,59	26 879,93	102,0%	13 547,25	14 048,50	27 595,75	102,7%	13 927,74	14 484,85	28 412,58	103,0%	14 340,00	14 913,60	29 253,59	103,0%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	15 690,12	11 030,49	70,3%					16 789,68																
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	63 324,31	58 473,65	92,3%	35 696,89	42 683,81	78 380,70	134,0%	81 515,93	41 301,92	44 954,97	86 256,89	110,0%	45 271,54	44 435,63	89 707,16	104,0%	42 664,93	50 630,51	93 295,45	104,0%	49 590,20	47 437,07	97 027,27	104,0%
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3		11 244,63		6 351,76	6 351,76	12 703,52	113,0%	12 703,52	6 257,89	6 445,63	12 703,52	100,0%	6 402,46	6 639,35	13 041,81	102,7%	6 582,28	6 845,57	13 427,85	103,0%	6 777,11	7 048,20	13 825,31	103,0%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	20 797,38	22 594,04	108,6%	10 207,95	10 664,13	20 872,08	92,4%	21 365,91	10 484,36	10 798,89	21 283,26	102,0%	10 726,57	11 123,46	21 850,03	102,7%	11 027,84	11 468,95	22 496,79	103,0%	11 354,26	11 808,43	23 162,70	103,0%
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	2 444,41	3 043,72	124,5%	1 253,29	1 307,19	2 560,48	84,1%	2 621,06	1 286,17	1 324,75	2 610,92	102,0%	1 315,88	1 364,57	2 680,45	102,7%	1 352,84	1 406,95	2 759,79	103,0%	1 392,88	1 448,60	2 841,48	103,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	10 365,34	14 844,81	143,2%	5 144,67	5 379,35	10 524,02	70,9%	10 773,02	5 286,38	5 444,97	10 731,35	102,0%	5 408,50	5 608,62	11 017,12	102,7%	5 560,41	5 782,82	11 343,23	103,0%	5 724,99	5 953,99	11 678,99	103,0%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	2 060,54	2 218,73	107,7%	1 080,90	1 080,90	2 161,80	97,4%	2 534,82	1 080,90	1 080,90	2 161,80	100,0%	1 080,90	1 080,90	2 161,80	100,0%	1 080,90	1 080,90	2 161,80	100,0%	1 080,90	1 080,90	2 161,80	100,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	41,69	8,68	20,8%	5,26	5,26	10,52	121,2%	11,04	5,26	5,26	10,52	100,0%	5,26	5,26	10,52	100,0%	5,26	5,26	10,52	100,0%	5,26	5,26	10,52	100,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	2 018,86	2 210,05	109,5%	1 075,64	1 075,64	2 151,28	97,3%	2 523,78	1 075,64	1 075,64	2 151,28	100,0%	1 075,64	1 075,64	2 151,28	100,0%	1 075,64	1 075,64	2 151,28	100,0%	1 075,64	1 075,64	2 151,28	100,0%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.																								
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	188 808,08	184 595,06	97,8%	99 762,80	99 760,85	199 523,65	108,1%	207 152,41	101 950,09	107 131,01	209 081,10	104,8%	105 815,13	106 823,42	212 638,55	101,7%	104 645,91	114 648,54	219 294,44	103,1%	113 120,26	113 064,54	226 184,80	103,1%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	176 382,20	167 531,52	95,0%	93 537,23	93 300,60	186 837,83	111,5%	193 844,56	95 582,81	100 605,14	196 187,96	105,0%	99 325,73	100 133,90	199 459,63	101,7%	98 004,60	107 784,81	205 789,42	103,2%	106 314,36	106 029,65	212 344,01	103,2%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																								
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	12 601,24	9 484,03	75,3%	4 889,11	5 035,79	9 924,90	104,6%	10 222,65	5 035,79	5 186,86	10 222,65	103,0%	5 186,86	5 342,47	10 529,33	103,0%	5 342,47	5 502,74	10 845,21	103,0%	5 502,74	5 667,82	11 170,56	103,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	22 793,81	22 100,33	97,0%	11 654,48	12 190,59	23 845,07	107,9%	24 409,24	11 977,74	12 337,08	24 314,82	102,0%	12 254,45	12 707,87	24 962,32	102,7%	12 598,63	13 102,58	25 701,21	103,0%	12 971,55	13 490,41	26 461,96	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета													
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год		2023 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			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		
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 883,73	6 683,01	97,1%	3 519,65	3 681,56	7 201,21	107,8%	7 371,59	3 617,28	3 725,80	7 343,07	102,0%	3 700,84	3 837,78	7 538,62	102,7%	3 804,79	3 956,98	7 761,76	103,0%	3 917,41	4 074,10	7 991,51	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	22 356,61	19 846,60	88,8%	13 412,95	4 279,81	17 692,76	89,1%	19 353,86	8 638,21	8 638,21	17 276,42	97,6%	8 638,21	8 638,21	17 276,42	100,0%	8 638,21	8 638,21	17 276,42	100,0%	8 638,21	8 638,21	17 276,42	100,0%
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.	25 180,71	25 306,14	100,5%	12 902,90	13 457,73	26 360,63	104,2%	26 984,32	13 241,35	13 638,59	26 879,93	102,0%	13 547,25	14 048,50	27 595,75	102,7%	13 927,74	14 484,85	28 412,58	103,0%	14 340,00	14 913,60	29 253,59	103,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	15 690,12	11 030,49	70,3%					16 789,68																
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	63 324,31	58 473,65	92,3%	35 696,89	42 683,81	78 380,70	134,0%	81 515,93	41 301,92	44 954,97	86 256,89	110,0%	45 271,54	44 435,63	89 707,16	104,0%	42 664,93	50 630,51	93 295,45	104,0%	49 590,20	47 437,07	97 027,27	104,0%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	20 797,38	22 594,04	108,6%	10 207,95	10 664,13	20 872,08	92,4%	21 365,91	10 484,36	10 798,89	21 283,26	102,0%	10 726,57	11 123,46	21 850,03	102,7%	11 027,84	11 468,95	22 496,79	103,0%	11 354,26	11 808,43	23 162,70	103,0%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	2 444,41	3 043,72	124,5%	1 253,29	1 307,19	2 560,48	84,1%	2 621,06	1 286,17	1 324,75	2 610,92	102,0%												
7.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс.руб.																								
7.1.10.2	Прочие расходы	тыс.руб.	2 444,41	3 043,72	124,5%	1 253,29	1 307,19	2 560,48	84,1%	2 621,06	1 286,17	1 324,75	2 610,92	102,0%												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	10 365,34	14 844,81	143,2%	5 144,67	5 379,35	10 524,02	70,9%	10 773,02	5 286,38	5 444,97	10 731,35	102,0%	5 408,50	5 608,62	11 017,12	102,7%	5 560,41	5 782,82	11 343,23	103,0%	5 724,99	5 953,99	11 678,99	103,0%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	2 060,54	2 218,73	107,7%	1 080,90	1 080,90	2 161,80	97,4%	2 534,82	1 080,90	1 080,90	2 161,80	100,0%	1 080,90	1 080,90	2 161,80	100,0%	1 080,90	1 080,90	2 161,80	100,0%	1 080,90	1 080,90	2 161,80	100,0%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	41,69	8,68	20,8%	5,26	5,26	10,52	121,2%	11,04	5,26	5,26	10,52	100,0%	5,26	5,26	10,52	100,0%	5,26	5,26	10,52	100,0%	5,26	5,26	10,52	100,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	2 018,86	2 210,05	109,5%	1 075,64	1 075,64	2 151,28	97,3%	2 523,78	1 075,64	1 075,64	2 151,28	100,0%	1 075,64	1 075,64	2 151,28	100,0%	1 075,64	1 075,64	2 151,28	100,0%	1 075,64	1 075,64	2 151,28	100,0%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	522,86	7 552,70	1444,5 %	253,90	253,90	507,79	6,7%	507,79	253,90	253,90	507,79	100,0%	253,90	253,90	507,79	100,0%	253,90	253,90	507,79	100,0%	253,90	253,90	507,79	100,0%
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	418,29	6 042,16	1444,5 %	253,90	253,90	507,79	8,4%	406,23	253,90	253,90	507,79	100,0%	253,90	253,90	507,79	100,0%	253,90	253,90	507,79	100,0%	253,90	253,90	507,79	100,0%
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	104,57	1 510,54	1444,5 %					101,56																

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета															
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год		2023 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			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		
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																								
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																								
11	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				294,08	294,08	588,16		588,16	2 483,33	2 483,33	4 966,65	844,4%	2 483,33	2 483,33	4 966,65	100,0%	294,08	294,08	588,16	11,8%	294,08	294,08	588,16	100,0%
12	Экономия операционных расходов	тыс. руб.																								
13	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.																								
14	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.																								
15	Товарная продукция	тыс. руб.	189 330,95	192 147,76	101,5%	99 722,61	99 720,66	199 443,28	103,8%	207 072,04	99 720,66	104 901,58	204 622,24	102,6%	104 901,58	105 958,56	210 860,14	103,0%	105 958,56	116 015,30	221 973,86	105,3%	114 472,96	114 472,95	228 945,91	103,1%
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	15,49	15,47	99,9%	15,70	15,70	15,70	101,5%	16,30	15,70	16,52	16,11	102,6%	16,52	16,68	16,60	103,0%	16,68	18,27	17,47	105,3%	18,02	18,02	18,02	103,1%
22							100,00				100,00	105,20			100,00	101,01			100,00	109,49			98,67	100,00		

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

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 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
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	12 601,24	9 484,03	75,26%	9 924,90	104,65%	10 222,65	103,00%	10 222,65	103,00%	10 529,33	103,00%	10 845,21	103,00%	11 170,56	103,00%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	88 490,63	94 572,05	106,87%	91 363,49	96,61%	93 525,14	102,37%	93 163,35	101,97%	95 644,29	102,66%	98 475,36	102,96%	101 390,23	102,96%
	Операционные расходы (проверка)	*88 490,63*	*94 572,05*	106,87%	*91 363,49*	96,61%	*93 525,14*	102,37%	*93 163,35*	101,97%	*95 644,29*	102,66%	*98 475,36*	102,96%	*101 390,23*	102,96%
	Индекс эффективности расходов						*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен								1,03		1,04		1,04		1,04	
	Индекс количества активов															
2.1	Производственные расходы	52 944,58	54 421,10	102,79%	54 478,84	100,11%	55 767,80	102,37%	55 552,07	101,97%	57 031,42	102,66%	58 719,55	102,96%	60 457,65	102,96%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 286,40	1 459,41	63,83%	2 288,37	156,80%	2 343,29	102,40%	2 333,45	101,97%	2 395,59	102,66%	2 466,50	102,96%	2 539,51	102,96%
2.1.1.1	Реагенты															
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	2 286,40	1 459,41	63,83%	2 288,37	156,80%	2 343,29	102,40%	2 333,45	101,97%	2 395,59	102,66%	2 466,50	102,96%	2 539,51	102,96%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства															
2.1.2	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем															
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	29 677,54	28 783,35	96,99%	31 046,28	107,86%	31 780,83	102,37%	31 657,89	101,97%	32 500,94	102,66%	33 462,97	102,96%	34 453,47	102,96%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	22 793,81	22 100,33	96,96%	23 845,07	107,89%	24 409,24	102,37%	24 314,82	101,97%	24 962,32	102,66%	25 701,21	102,96%	26 461,96	102,96%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	6 883,73	6 683,01	97,08%	7 201,21	107,75%	7 371,59	102,37%	7 343,07	101,97%	7 538,62	102,66%	7 761,76	102,96%	7 991,51	102,96%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	18 536,22	21 134,63	114,02%	18 583,71	87,93%	19 022,62	102,36%	18 949,81	101,97%	19 454,44	102,66%	20 030,29	102,96%	20 623,19	102,96%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	2 444,41	3 043,72	124,52%	2 560,48	84,12%	2 621,06	102,37%	2 610,92	101,97%	2 680,45	102,66%	2 759,79	102,96%	2 841,48	102,96%
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод															
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта															
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод															

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 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
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание															
2.1.5.5	Прочие расходы	2 444,41	3 043,72	124,52%	2 560,48	84,12%	2 621,06	102,37%	2 610,92	101,97%	2 680,45	102,66%	2 759,79	102,96%	2 841,48	102,96%
2.2	Ремонтные расходы	25 180,71	25 306,14	100,50%	26 360,63	104,17%	26 984,32	102,37%	26 879,93	101,97%	27 595,75	102,66%	28 412,58	102,96%	29 253,59	102,96%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	15 690,12	11 030,49	70,30%	16 396,17	148,64%	16 780,71	102,35%	16 719,17	101,97%	17 164,41	102,66%	17 672,47	102,96%	18 195,58	102,96%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем															
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	9 490,59	14 275,64	150,42%	9 964,46	69,80%	10 203,61	102,40%	10 160,76	101,97%	10 431,34	102,66%	10 740,11	102,96%	11 058,02	102,96%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	7 316,63	10 956,58	149,75%	7 653,20	69,85%	7 836,87	102,40%	7 803,96	101,97%	8 011,78	102,66%	8 248,93	102,96%	8 493,10	102,96%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	2 173,96	3 319,06	152,67%	2 311,26	69,64%	2 366,74	102,40%	2 356,80	101,97%	2 419,56	102,66%	2 491,18	102,96%	2 564,92	102,96%
2.3	Административные расходы	10 365,34	14 844,81	143,22%	10 524,02	70,89%	10 773,02	102,37%	10 731,35	101,97%	11 017,12	102,66%	11 343,23	102,96%	11 678,99	102,96%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	122,04	332,68	272,60%	126,92	38,15%	129,97	102,40%	129,42	101,97%	132,87	102,66%	136,80	102,96%	140,85	102,96%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	47,18	154,43	327,29%	49,07	31,78%	50,25	102,40%	50,04	101,97%	51,37	102,66%	52,89	102,96%	54,46	102,96%
2.3.1.2	Юридические услуги															
2.3.1.3	Аудиторские услуги	49,80	80,92	162,50%	51,79	64,00%	53,03	102,40%	52,81	101,97%	54,22	102,66%	55,82	102,96%	57,47	102,96%
2.3.1.4	Консультационные услуги	25,05	97,33	388,48%	26,06	26,77%	26,69	102,40%	26,57	101,97%	27,28	102,66%	28,09	102,96%	28,92	102,96%
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий															
2.3.1.6	Информационные услуги															
2.3.1.7	Управленческие услуги															
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	9 258,56	12 795,04	138,20%	9 409,52	73,54%	9 635,35	102,40%	9 594,89	101,97%	9 850,40	102,66%	10 141,98	102,96%	10 442,18	102,96%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	7 111,03	9 978,69	140,33%	7 226,98	72,42%	7 400,42	102,40%	7 369,35	101,97%	7 565,59	102,66%	7 789,54	102,96%	8 020,11	102,96%

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% 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
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 147,53	2 816,35	131,14%	2 182,55	77,50%	2 234,93	102,40%	2 225,54	101,97%	2 284,81	102,66%	2 352,44	102,96%	2 422,07	102,96%
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	8,34	20,92	250,79%	16,28	77,83%	16,67	102,40%	16,60	101,97%	17,04	102,66%	17,55	102,96%	18,07	102,96%
2.3.4	Служебные командировки	11,32	115,49	1019,84%	11,78	10,20%	12,06	102,40%	12,01	101,97%	12,33	102,66%	12,70	102,96%	13,07	102,96%
2.3.5	Обучение персонала	7,48	41,82	559,37%	7,77	18,59%	7,96	102,40%	7,93	101,97%	8,14	102,66%	8,38	102,96%	8,63	102,96%
2.3.6	Страхование производственных объектов															
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	957,60	1 538,87	160,70%	951,74	61,85%	971,00	102,02%	970,49	101,97%	996,33	102,66%	1 025,83	102,96%	1 056,19	102,96%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	36,28	23,42	64,54%	37,18	158,78%	38,07	102,40%	37,91	101,97%	38,92	102,66%	40,08	102,96%	41,26	102,96%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий															
2.3.7.3	Прочие расходы	921,32	1 515,45	164,49%	914,56	60,35%	932,93	102,01%	932,58	101,97%	957,41	102,66%	985,75	102,96%	1 014,93	102,96%
3	Амортизация	22 356,61	19 846,60	88,77%	17 692,76	89,15%	19 353,86	109,39%	17 276,42	97,65%	17 276,42	100,00%	17 276,42	100,00%	17 276,42	100,00%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	22 356,61	19 846,60	88,77%	17 692,76	89,15%	19 353,86	109,39%	17 276,42	97,65%	17 276,42	100,00%	17 276,42	100,00%	17 276,42	100,00%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	65 446,75	62 202,92	95,04%	80 542,50	129,48%	84 152,31	104,48%	88 418,68	109,78%	91 868,96	103,90%	95 457,24	103,91%	99 189,06	103,91%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	63 324,31	58 473,65	92,34%	78 380,70	134,04%	81 515,93	104,00%	86 256,89	110,05%	89 707,16	104,00%	93 295,45	104,00%	97 027,27	104,00%
4.1.1	услуги по водоотведению															
4.1.2	услуги по транспортировке сточных вод	63 324,31	58 473,65	92,34%	78 380,70	134,04%	81 515,93	104,00%	86 256,89	110,05%	89 707,16	104,00%	93 295,45	104,00%	97 027,27	104,00%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	2 122,44	3 729,27	175,71%	2 161,80	57,97%	2 636,38	121,95%	2 161,80	100,00%	2 161,80	100,00%	2 161,80	100,00%	2 161,80	100,00%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	87,14	1 510,54	1733,52%			101,56									
4.2.2	Единый налог при УСН															
4.2.3	Налог на имущество организаций	37,08	2,42	6,52%	2,40	99,38%	2,92	121,47%	2,40	100,00%	2,40	100,00%	2,40	100,00%	2,40	100,00%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4,61	6,26	135,71%	8,12	129,70%	8,12	100,05%	8,12	100,00%	8,12	100,00%	8,12	100,00%	8,12	100,00%

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% 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
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом															
4.2.6	Земельный налог															
4.2.7	Транспортный налог															
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов															
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	1 993,61	2 210,05	110,86%	2 151,28	97,34%	2 523,78	117,32%	2 151,28	100,00%	2 151,28	100,00%	2 151,28	100,00%	2 151,28	100,00%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату															
4.3.1	Аренда имущества															
4.3.2	Концессионная плата															
4.3.3	Лизинговые платежи															
4.3.4	Аренда земельных участков															
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации															
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации															
4.5	Экономия расходов															
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей															
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов															
4.8	Займы и кредиты															
4.8.1	Возврат займов и кредитов															
4.8.2	Проценты по займам и кредитам															
5	Нормативная прибыль	435,72	6 042,16	1386,71%	507,79	8,40%	406,23	80,00%	507,79	100,00%	507,79	100,00%	507,79	100,00%	507,79	100,00%
5.1	Расходы на капитальные вложения															

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% 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
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	435,72	6 042,16	1386,71%	507,79	8,40%	406,23	80,00%	507,79	100,00%	507,79	100,00%	507,79	100,00%	507,79	100,00%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)															
7	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования				588,16		588,16		4 966,65	844,44%	4 966,65	100,00%	588,16	11,84%	588,16	100,00%
8	Итого НВВ	189 330,95	192 147,76	101,49%	199 443,28	103,80%	207 072,04	103,83%	204 622,24	102,60%	210 860,14	103,05%	221 973,86	105,27%	228 945,91	103,14%

Дата: 06.11.2019г.

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство» на 2020-2023 гг

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 07.12.2018 № 10-134/кс установлены тарифы на питьевую воду для организации АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство» (далее – АО «ВК и ЭХ») на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	24,22*	101,7%	25,57*	104,4%
иные потребители (без учета НДС)	20,18	100,0%	21,06	104,4%
2020				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	25,57*	100,0%	27,18*	107,5%
иные потребители (без учета НДС)	21,06	100,0%	22,65	107,5%
2021				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	26,78*	98,5%	26,78*	100,0%
иные потребители (без учета НДС)	22,32	98,5%	22,32	100,0%
2022				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	26,78*	100,0%	27,94*	104,3%
иные потребители (без учета НДС)	22,32	100,0%	23,28	104,3%
2023				
потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	27,94*	100,0%	27,96*	100,1%
иные потребители (без учета НДС)	23,28	100,0%	23,30	100,1%

*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 Наилевич Нуртдинов.

Имущество находится в собственности АО «ВК и ЭХ».

Организация работает на общей системе налогообложения.

В соответствии с уставом АО «ВК и ЭХ» основными видами деятельности предприятия являются:

– транспортировка тепловой энергии, хоз.питьевой воды, оказание услуг по отведению сточных вод жилых домов, учреждений, промышленных и сельскохозяйственных предприятий различной формы собственности, расположенных в г. Нижнекамске и Нижнекамском районе;

– проведение текущего, капитального, профилактического ремонтов и строительство инженерных сетей, сооружений, объектов социальной инфраструктуры и монтаж оборудования;

Структура предприятия включает в себя основное, вспомогательное, и обслуживающее производство. На балансе предприятия водозаборных сооружений и сооружений по очистке сточных вод нет.

Схема водоснабжения г. Нижнекамска утверждена Постановлением Исполнительного комитета г. Нижнекамска Республики Татарстан от 07.09.2015 г. №172.

Водоснабжение города Нижнекамск осуществляется от станции очистки воды ОАО «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим».

Расчеты за полученную воду АО «ВК и ЭХ» со стороны (от ОАО «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим») осуществляется по показаниям приборов коммерческого учета, установленным на границе раздела балансовой и эксплуатационной ответственности сторон.

Потребителями питьевой воды АО «ВК и ЭХ» являются потребители в жилищном секторе, бюджетные организации и прочие потребители Нижнекамского района. Основными потребителями является население более 81,4%.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получен *убыток* в размере 9 097,49 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 5,9%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 6,5%;

амортизация основных средств производственного назначения 1,9%;

Перерасход выявлен по статьям:

ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 0,4%;

оплата воды, полученной со стороны на 1,3%;

цеховые расходы на 11,2%;

общеэксплуатационные расходы на 42,9%;

прочие прямые расходы на 20%.

Предприятием использованы средства на электрическую энергию в размере 92,46 тыс.руб., не заложенные Госкомитетом.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ВК и ЭХ»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	1 731 688,92	1 253 495,89	72%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3	12 664 000,00	12 835 873,76	101%			
4	Подано воды в сеть	м3	14 395 688,92	14 089 369,65	98%			
5	Потери воды в сети	м3	345 496,00					
		%	2%					
6	Расход воды на технологические нужды	м3						
7	**Объем реализации воды**	м3	**14 050 192,92**	**14 089 369,65**	**100%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	17 327,00	15 445,00	89%			
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	14 032 865,92	14 073 924,65	100%			
10.1	население	м3	8 301 156,00	8 398 372,84	101%			
10.2	бюджетные потребители	м3	669 450,94	607 979,01	91%			
10.3	прочие потребители	м3	5 062 258,98	5 067 572,80	100%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.		92,46			*0,01*	***-0,01***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	14 378,54	13 476,44	94%	*1,02*	*0,96*	***0,07***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	4 342,32	4 127,48	95%	*0,31*	*0,29*	***0,016***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	22 083,25	21 655,01	98%	*1,57*	*1,54*	***0,03***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	31 788,82	32 021,99	101%	*2,26*	*2,27*	***-0,01***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	167 671,36	170 295,89	102%	*11,93*	*12,09*	***-0,15***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ВК и ЭХ»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	26 417,50	29 413,11	111%	*1,88*	*2,09*	***-0,21***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	12 855,75	18 348,43	143%	*0,91*	*1,30*	***-0,39***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	2 850,31	3 369,06	118%	*0,20*	*0,24*	***-0,04***
13	Валовая прибыль	тыс. руб.	525,89					
14	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**282 913,74**	**292 799,87**	**103%**	*20,14*	*20,78*	***-0,65***
15	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**283 381,41**				
16	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-9 097,49**				

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги.

Полная себестоимость реализованных работ (товаров, услуг) предприятия складывается суммированием затрат, отраженных на счетах 20 субсчет 01 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» и 41 «Товары» за вычетом затрат на собственные коммунальные расходы, технологические потери хозяйственно-питьевой воды (т.к. эти затраты учтены на 20, 23, 26 счетах) и расходов по номенклатурной группе «Материалы» на счете 20.

Раздельный учет предприятия ведется в программе 1С Бухгалтерия и производится по следующим видам деятельности:

- водоснабжение;
- водоотведение;
-теплоснабжение (транспортировка);
- теплоснабжение (котельная);
- теплоснабжение (теплоноситель);
- строительство;
- технологическое присоединение к сетям водоснабжения;
- технологическое присоединение к сетям водоотведения;
- технологическое присоединение к сетям теплоснабжения;
- прочая деятельность.

Цеховые затраты формируются из затрат вспомогательного производства, которые учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства» и распределяются пропорционально фиксированным процентам по четырем видам деятельности:

- водоснабжение – 22%;
- водоотведение – 17%;
- теплоснабжение (транспортировка) – 58%;
- теплоснабжение (котельная) – 3%.

Общеэксплуатационные расходы формируются из управленческих расходов, калькулируемых на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и

распределяются пропорционально фиксированным процентам по пяти видам деятельности:

- водоснабжение - 21%;
- водоотведение – 17%;
- теплоснабжение (транспортировка) – 56%;
- теплоснабжение (котельная) – 3%;
- строительство – 3%.

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	2 021,411	2 544,47	1 253,495	1 525,404	1 525,404	1 299,430	85,2%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	
Получено воды со стороны	12 028,781	11 668,67	12 835,874	12 791,822	12 791,822	12 791,822	100,0%
Подано воды в сеть	14 050,193	14 213,136	14 089,370	14 317,226	14 317,226	14 091,252	98,4%
Потери воды	0	0	0	0	0	0	
Расход воды на собственные нужды предприятия	17,327	16,278	15,445	17,327	17,327	17,327	100,0%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	14 032,866	14 196,858	14 073,925	14 299,899	14 299,899	14 073,925	98,4%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	669,451	597,328	607,979	597,328	945,314	607,979	101,8%
По группе потребителей «Население»	8 301,156	8 462,848	8 398,373	8 563,545	12 281,851	8 398,373	98,1%
	59,2%	59,6%	59,7%	59,9%	85,9%	59,7%	
По группе потребителей «Прочие»	5 062,259	5 136,682	5 067,573	5 139,026	1 072,734	5 067,573	98,6%

Расчетный объем отпуска воды на 2020-2023 гг. принят в соответствии с долгосрочными параметрами, утвержденными на период действия долгосрочных тарифов 2019-2023 гг.

Объем полученной воды со стороны принят на уровне утвержденного периода регулирования, объем реализации принят на уровне факта 2018 года.

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.	94 250,65	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	%	0	0	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0	0	0	0	0

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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 АО «ВК и ЭХ».

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

на 2019 год в сумме 94 250,65 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 96 107,38 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 98 666,72 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 101 587,26 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 104 594,24 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 179 311,50 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 179 349,63 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 0,02%);

на 2021 год в сумме 186 461,88 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 4,0%);

на 2022 год в сумме 193 858,63 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 4,0%);

на 2023 год в сумме 201 551,24 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 177 806,33 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 177 806,33 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2019 год);

на 2021 год в сумме 184 918,58 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 4,0%);

на 2022 год в сумме 192 315,32 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 4,0%);

на 2023 год в сумме 200 007,93 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	12 791,822	12 791,822	13,90	177 806,33
2020	12 791,822	12 791,822	13,90	177 806,33
2021	12 791,822	12 791,822	14,46	184 918,58
2022	12 791,822	12 791,822	15,03	192 315,32
2023	12 791,822	12 791,822	15,64	200 007,93

Предприятие покупает воду у АО «СОВ-НКНХ». При этом объем покупной воды учтен в размере 12 791,82 тыс.куб.м., среднегодовой тариф 13,90 руб./куб.м. (с учетом прогнозного тарифа на 2020 год АО «СОВ-НКНХ»).

2. Налоги и платежи, относимые на себестоимость и на регулируемый вид деятельности 1 543,30 тыс.руб., в том числе:

– плата за предельно допустимые выбросы – 7,73 тыс.руб.;

– налог на имущество – 2,99 тыс.руб.;

– налоги на регулируемый вид деятельности (транспортный налог и налог на имущество) – 1 532,59 тыс.руб.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год - 21 025,57 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 18 345,71 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 12,7%);

на 2021 год в сумме 18 345,71 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 18 345,71 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 18 345,71 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 0,81 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 0,83 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%);

на 2021 год в сумме 0,86 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 0,89 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 0,91 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;

Цена на электрическую энергию на 2020 год принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

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

5. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье приняты в сумме 627,27 тыс.руб., в том числе:

- расходы на социальные нужды – 627,27 тыс.руб.

Затраты по данной статье приняты 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 489,82 тыс.руб., в том числе:

на амортизацию основных средств производственного назначения 489,82 тыс.руб. (за 2018 год).

Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования разделены на четыре года и составляют 122,46 тыс.руб. на каждый год долгосрочного периода регулирования (2020-2023гг.).

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 294 308,37 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 0,3%);

на 2021 год в сумме 303 979,99 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,3%);

на 2022 год в сумме 314 297,30 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,4%);

на 2023 год в сумме 324 996,92 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,4%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «ВК и ЭХ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	

АО «ВК и ЭХ»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	25,07*	99,2%	25,07*	100,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	20,89	99,2%	20,89	100,0%

*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	
АО «ВК и ЭХ»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	25,07*	100,0%	26,71*	106,5%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	20,89	100,0%	22,26	106,6%

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

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	Отклонение к 01.07.2021, %	с 01.07.2022 по 31.12.2022	
АО «ВК и ЭХ»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	26,71*	100,0%	26,82*	100,4%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,26	100,0%	22,35	100,4%

*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	
АО «ВК и ЭХ»				
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	26,82*	100,0%	28,54*	106,4%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,35	100,0%	23,78	106,4%

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

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «ВК и ЭХ» и Исполнительному комитету Нижнекамского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «ВК и ЭХ» 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 «ВК и ЭХ» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг. АО «ВК и ЭХ»

№ 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	2021 год		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год		2023 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			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	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	14 050,193	14 089,370	100,3%	7 158,613	7 158,613	14 317,226	101,6%	14 317,226	7 045,626	7 045,626	14 091,252	98,4%	7 045,626	7 045,626	14 091,252	100,0%	7 045,626	7 045,626	14 091,252	100,0%	7 045,626	7 045,626	14 091,252	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	17,33	15,445	89,1%	8,66	8,66	17,327	112,2%	17,33	8,66	8,66	17,33	100,0%	8,66	8,66	17,33		8,66	8,66	17,33		8,66	8,66	17,33	
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																								
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	14 032,866	14 073,925	100,3%	7 149,950	7 149,950	14 299,899	101,6%	14 299,899	7 036,963	7 036,963	14 073,925	98,4%	7 036,963	7 036,963	14 073,925	100,0%	7 036,963	7 036,963	14 073,925	100,0%	7 036,963	7 036,963	14 073,925	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3	8 301,16	8 398,373	101,2%	6 140,93	6 140,93	12 281,851	146,2%	12 281,85	4 199,187	4 199,187	8 398,37	68,4%	4 199,187	4 199,187	8 398,37	100,0%	4 199,187	4 199,187	8 398,37	100,0%	4 199,187	4 199,187	8 398,37	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	669,45	607,979	90,8%	472,66	472,66	945,314	155,5%	945,31	303,990	303,990	607,98	64,3%	303,990	303,990	607,98	100,0%	303,990	303,990	607,98	100,0%	303,990	303,990	607,98	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	5 062,26	5 067,573	100,1%	536,37	536,37	1 072,734	21,2%	1 072,73	2 533,787	2 533,787	5 067,57	472,4%	2 533,787	2 533,787	5 067,57	100,0%	2 533,787	2 533,787	5 067,57	100,0%	2 533,787	2 533,787	5 067,57	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	1,60	1,61	100,3%	1,63	1,63	1,63	101,6%	1,63	1,61	1,61	1,61	98,4%	1,61	1,61	1,61		1,61	1,61	1,61		1,61	1,61	1,61	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	282 387,85	292 799,86	103,7%	144 147,18	150 441,34	294 588,52	100,6%	301 065,87	146 901,78	146 901,78	301 065,87	102,2%	146 901,20	156 573,98	316 267,00	105,0%	156 573,92	157 218,57	326 584,30	103,3%	157 218,19	167 273,91	337 283,93	103,3%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	167 671,36	170 295,89	101,6%	88 903,16	88 903,16	177 806,33	104,4%	181 388,04	87 074,60	90 731,73	190 598,15	107,2%	90 779,86	94 138,72	197 710,40	103,7%	94 272,22	98 043,11	205 107,14	103,7%	98 043,11	101 964,83	212 799,76	103,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	167 671,36	170 295,89	101,6%	88 903,16	88 903,16	177 806,33	104,4%	181 388,04	87 074,60	90 731,73	190 598,15	107,2%	90 779,86	94 138,72	197 710,40	103,7%	94 272,22	98 043,11	205 107,14	103,7%	98 043,11	101 964,83	212 799,76	103,8%
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	167 671,36	170 295,89	101,6%	88 903,16	88 903,16	177 806,33	104,4%	181 388,04	87 074,60	90 731,73	177 806,33	100,0%	90 779,86	94 138,72	184 918,58	104,0%	94 272,22	98 043,11	192 315,32	104,0%	98 043,11	101 964,83	200 007,93	104,0%
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	12 664,00	12 835,87	101,4%	6 395,91	6 395,91	12 791,82	99,7%	12 791,82	6 264,36	6 527,46	12 791,82	100,0%	6 279,74	6 512,09	12 791,82	100,0%	6 270,50	6 521,32	12 791,82	100,0%	6 270,50	6 521,32	12 791,82	100,0%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.																								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	114 716,49	122 503,97	1,07	55 244,01	61 538,18	116 782,19	0,95	119 677,83	59 827,18	56 170,05	165 213,56	1,41	56 121,34	62 435,26	118 556,60	71,8%	62 301,70	59 175,46	121 477,16	102,5%	59 175,09	65 309,08	124 484,17	102,5%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	100 372,15	102 622,96	102,2%	48 136,25	54 140,51	102 276,77	99,7%	104 602,91	49 804,54	51 393,03	150 413,89	147,1%	50 929,46	52 474,45	103 403,91	68,7%	52 102,23	53 819,40	105 921,63	102,4%	53 372,94	55 140,94	108 513,88	102,4%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням	тыс. руб.		92,46		0,40	0,41	0,81	0,9%	2,30	0,41	0,42	0,83	103,0%	0,42	0,44	0,86	103,0%	0,44	0,45	0,89	103,0%	0,45	0,46	0,91	103,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета													
						Утверждено					2020 год				2021 год				2022 год				2023 год			
			Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2022 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2023 год	% роста к предыдущему году
	напряжения																									
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	14 378,54	13 476,44	93,7%	7 350,90	7 689,05	15 039,95	111,6%	15 395,80	7 554,80	7 781,44	15 336,24	102,0%	7 729,33	8 015,31	15 744,64	102,7%	7 946,41	8 264,27	16 210,68	103,0%	8 181,63	8 508,89	16 690,52	103,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 342,32	4 127,48	95,1%	2 219,97	2 322,09	4 542,07	110,0%	4 649,53	2 281,55	2 350,00	4 631,54	102,0%	2 334,26	2 420,62	4 754,88	102,7%	2 399,82	2 495,81	4 895,63	103,0%	2 470,85	2 569,69	5 040,54	103,0%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	22 083,25	21 655,01	98,1%	8 391,32	12 634,25	21 025,57	97,1%	21 427,84	9 172,86	9 172,86	18 345,71	87,3%	9 172,86	9 172,86	18 345,71	100,0%	9 172,86	9 172,86	18 345,71	100,0%	9 172,86	9 172,86	18 345,71	100,0%
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.	31 788,82	32 021,99	100,7%	16 265,81	16 965,24	33 231,05	103,8%	34 017,29	16 594,37	17 291,33	33 885,70	102,0%	17 078,09	17 709,98	34 788,08	102,7%	17 557,75	18 260,06	35 817,81	103,0%	18 077,46	18 800,56	36 878,01	103,0%
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	20 057,34	31 963,88	159,4%	10 259,38	10 700,54	20 959,92	65,6%	21 455,84	10 466,62	10 906,21	21 372,83	102,0%	10 771,72	11 170,27	21 941,99	102,7%	11 074,25	11 517,22	22 591,47	103,0%	11 402,05	11 858,13	23 260,18	103,0%
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	12 664,00	12 835,87	101,4%	6 395,91	6 395,91	12 791,82	99,7%	12 791,82	6 387,77	6 656,05	13 043,82	102,0%	6 573,97	6 817,21	13 391,18	102,7%	6 758,61	7 028,95	13 787,56	103,0%	6 958,66	7 237,01	14 195,67	103,0%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	26 251,80	29 239,34	111,4%	13 161,66	13 751,19	26 912,85	92,0%	27 549,61	13 439,29	14 003,74	27 443,03	102,0%	13 831,05	14 342,79	28 173,84	102,7%	14 219,50	14 788,28	29 007,79	103,0%	14 640,40	15 226,02	29 866,42	103,0%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 527,42	2 010,24	131,6%	746,19	778,28	1 524,47	75,8%	1 560,54	761,26	793,24	1 554,50	102,0%	783,45	812,44	1 595,90	102,7%	805,46	837,68	1 643,13	103,0%	829,30	862,47	1 691,77	103,0%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	12 804,24	18 337,71	143,2%	6 355,18	6 645,08	13 000,26	70,9%	13 307,85	9 250,99	4 005,37	13 256,37	102,0%	4 420,23	9 189,16	13 609,38	102,7%	9 427,82	4 584,41	14 012,22	103,0%	5 030,49	9 396,49	14 426,98	103,0%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	1 540,10	1 543,30	100,2%	752,58	752,58	1 505,16	97,5%	1 767,07	771,65	771,65	1 543,30	102,5%	771,65	771,65	1 543,30	100,0%	771,65	771,65	1 543,30	100,0%	771,65	771,65	1 543,30	100,0%
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	51,51	10,72	20,8%	6,50	6,50	13,00	121,2%	13,64	5,36	5,36	10,72	82,5%	5,36	5,36	10,72	100,0%	5,36	5,36	10,72	100,0%	5,36	5,36	10,72	100,0%
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		1 488,59	1 532,59	103,0%	746,08	746,08	1 492,17	97,4%	1 753,43	766,29	766,29	1 532,59	102,7%	766,29	766,29	1 532,59	100,0%	766,29	766,29	1 532,59	100,0%	766,29	766,29	1 532,59	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	282 387,85	292 799,86	103,7%	144 147,18	150 441,34	293 083,35	100,1%	301 065,87	146 901,78	146 901,78	331 530,56	113,1%	146 901,20	156 573,98	340 569,86	102,7%	156 573,92	157 218,57	351 939,48	103,3%	157 218,19	167 273,91	363 722,57	103,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	268 043,51	272 918,85	101,8%	137 039,41	143 043,68	280 083,09	102,6%	285 990,95	136 879,13	142 124,76	316 730,89	113,1%	141 709,32	146 613,17	325 417,17	102,7%	146 374,45	151 862,51	336 383,95	103,4%	151 416,05	157 105,77	347 752,28	103,4%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																								

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 21.2

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета															
						Утверждено					2020 год				2021 год				2022 год				2023 год			
			Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2022 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2023 год	% роста к предыдущему году
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.		92,46		0,40	0,41	0,81	0,9%	2,30	0,41	0,42	0,83	103,0%	0,42	0,44	0,86	103,0%	0,44	0,45	0,89	103,0%	0,45	0,46	0,91	103,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	14 378,54	13 476,44	93,7%	7 350,90	7 689,05	15 039,95	111,6%	15 395,80	7 554,80	7 781,44	15 336,24	102,0%	7 729,33	8 015,31	15 744,64	102,7%	7 946,41	8 264,27	16 210,68	103,0%	8 181,63	8 508,89	16 690,52	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 342,32	4 127,48	95,1%	2 219,97	2 322,09	4 542,07	110,0%	4 649,53	2 281,55	2 350,00	4 631,54	102,0%	2 334,26	2 420,62	4 754,88	102,7%	2 399,82	2 495,81	4 895,63	103,0%	2 470,85	2 569,69	5 040,54	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	22 083,25	21 655,01	98,1%	8 391,32	12 634,25	21 025,57	97,1%	21 427,84	9 172,86	9 172,86	18 345,71	87,3%	9 172,86	9 172,86	18 345,71	100,0%	9 172,86	9 172,86	18 345,71	100,0%	9 172,86	9 172,86	18 345,71	100,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																								
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	31 788,82	32 021,99	100,7%	16 265,81	16 965,24	33 231,05	103,8%	34 017,29	16 594,37	17 291,33	33 885,70	102,0%	17 078,09	17 709,98	34 788,08	102,7%	17 557,75	18 260,06	35 817,81	103,0%	18 077,46	18 800,56	36 878,01	103,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	20 057,34	31 963,88	159,4%	10 259,38	10 700,54	20 959,92	65,6%	21 455,84	10 466,62	10 906,21	21 372,83	102,0%	10 771,72	11 170,27	21 941,99	102,7%	11 074,25	11 517,22	22 591,47	103,0%	11 402,05	11 858,13	23 260,18	103,0%
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	167 671,36	170 295,89	101,6%	88 903,16	88 903,16	177 806,33	104,4%	181 388,04	87 074,60	90 731,73	177 806,33	100,0%	90 779,86	94 138,72	184 918,58	104,0%	94 272,22	98 043,11	192 315,32	104,0%	98 043,11	101 964,83	200 007,93	104,0%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	26 251,80	29 239,34	111,4%	13 161,66	13 751,19	26 912,85	92,0%	27 549,61	13 439,29	14 003,74	27 443,03	102,0%	13 831,05	14 342,79	28 173,84	102,7%	14 219,50	14 788,28	29 007,79	103,0%	14 640,40	15 226,02	29 866,42	103,0%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	1 527,42	2 010,24	131,6%	746,19	778,28	1 524,47	75,8%	1 560,54	761,26	793,24	1 554,50	102,0%	783,45	812,44			805,46	837,68			829,30	862,47		
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																									
7.1.11.2	Прочие расходы		1 527,42	2 010,24	131,6%	746,19	778,28	1 524,47	75,8%	1 560,54	761,26	793,24	1 554,50	102,0%	783,45	812,44	1 595,90	102,7%	805,46	837,68	1 643,13	103,0%	829,30	862,47	1 691,77	103,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	12 804,24	18 337,71	143,2%	6 355,18	6 645,08	13 000,26	70,9%	13 307,85	9 250,99	4 005,37	13 256,37	102,0%	4 420,23	9 189,16	13 609,38	102,7%	9 427,82	4 584,41	14 012,22	103,0%	5 030,49	9 396,49	14 426,98	103,0%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	1 540,10	1 543,30	100,2%	752,58	752,58	1 505,16	97,5%	1 767,07	771,65	771,65	1 543,30	102,5%	771,65	771,65	1 543,30	100,0%	771,65	771,65	1 543,30	100,0%	771,65	771,65	1 543,30	100,0%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	51,51	10,72	20,8%	6,50	6,50	13,00	121,2%	13,64	5,36	5,36	10,72	82,5%	5,36	5,36	10,72	100,0%	5,36	5,36	10,72	100,0%	5,36	5,36	10,72	100,0%
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	1 488,59	1 532,59	103,0%	746,08	746,08	1 492,17	97,4%	1 753,43	766,29	766,29	1 532,59	102,7%	766,29	766,29	1 532,59	100,0%	766,29	766,29	1 532,59	100,0%	766,29	766,29	1 532,59	100,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	525,89			313,64	313,64	627,27		627,27	313,64	313,64	627,27	100,0%	313,64	313,64			313,64	313,64			313,64	313,64		

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 21.2

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета															
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год		2023 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			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		
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	438,24			313,64	313,64	627,27		501,82	313,64	313,64	627,27	100,0%	313,64	313,64	627,27	100,0%	313,64	313,64	627,27	100,0%	313,64	313,64	627,27	100,0%
8.6	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.	87,65							125,45																
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	87,65							125,45																
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		9 418,46																						
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																								
11	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.									61,23	61,23	122,46		61,23	61,23	122,46	100,0%	61,23	61,23	122,46	100,0%	61,23	61,23	122,46	100,0%
12	Экономия операционных расходов	тыс. руб.																								
13	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.																								
14	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.																								
15	Товарная продукция	тыс. руб.	282 913,74	283 381,41	1,00	144 460,81	150 754,97	295 215,79	104,2%	301 693,14	147 154,19	147 154,19	294 308,37	99,7%	147 153,61	156 826,39	303 979,99	103,3%	156 826,32	157 470,97	314 297,30	103,4%	157 470,60	167 526,32	324 996,92	103,4%
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	20,14	20,11	99,9%	20,18	21,06	20,62	102,5%	21,07	20,89	20,89	20,89	101,3%	20,89	22,26	21,57	103,3%	22,26	22,35	22,30	103,4%	22,35	23,78	23,06	103,4%
							104,36				99,18	100,00			100,00	106,57			100,00	100,41			100,00	106,39		

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

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию		92,46		0,81	0,9%	2,30	284,0%	0,83	103,0%	0,86	103,0%	0,89	103,0%	0,91	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	91 093,14	99 213,20	108,9%	94 250,64	95,0%	96 480,63	102,4%	96 107,38	102,0%	98 666,72	102,7%	101 587,26	103,0%	104 594,24	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	*91 093,14*	*99 213,20*	108,9%	*94 250,64*	95,0%	*96 480,63*	102,4%	*96 107,39*	102,0%	*98 666,72*	102,7%	*101 587,26*	103,0%	*104 594,24*	103,0%
	Индекс эффективности расходов						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	46 500,08	48 853,50	105,1%	48 019,34	98,3%	49 155,48	102,4%	48 965,32	102,0%	50 269,26	102,7%	51 757,23	103,0%	53 289,25	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	3 045,51	1 888,65	62,0%	2 961,41	156,8%	3 032,48	102,4%	3 019,75	102,0%	3 100,17	102,7%	3 191,93	103,0%	3 286,41	103,0%
2.1.1.1	Реагенты															
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	3 045,51	1 888,65	62,0%	2 961,41	156,8%	3 032,48	102,4%	3 019,75	102,0%	3 100,17	102,7%	3 191,93	103,0%	3 286,41	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства															
2.1.2	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем															
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного	18 720,86	17 603,92	94,0%	19 582,02	111,2%	20 045,33	102,4%	19 967,78	102,0%	20 499,53	102,7%	21 106,31	103,0%	21 731,06	103,0%

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
	производственного персонала, в том числе налоги и сборы:															
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	14 378,54	13 476,44	93,7%	15 039,95	111,6%	15 395,80	102,4%	15 336,24	102,0%	15 744,64	102,7%	16 210,68	103,0%	16 690,52	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	4 342,32	4 127,48	95,1%	4 542,07	110,0%	4 649,53	102,4%	4 631,54	102,0%	4 754,88	102,7%	4 895,63	103,0%	5 040,54	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	23 206,29	27 350,69	117,9%	23 951,44	87,6%	24 517,13	102,4%	24 423,28	102,0%	25 073,68	102,7%	25 815,86	103,0%	26 580,01	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	1 527,42	2 010,24	131,6%	1 524,47	75,8%	1 560,54	102,4%	1 554,50	102,0%	1 595,90	102,7%	1 643,13	103,0%	1 691,77	103,0%
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта															
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод															
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание															
2.1.5.4	Прочие расходы	1 527,42	2 010,24	131,6%	1 524,47	75,8%	1 560,54	102,4%	1 554,50	102,0%	1 595,90	102,7%	1 643,13	103,0%	1 691,77	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	31 788,82	32 021,99	100,7%	33 231,05	103,8%	34 017,29	102,4%	33 885,70	102,0%	34 788,08	102,7%	35 817,81	103,0%	36 878,01	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		58,10						0,01		0,02	102,7%	0,02	103,0%	0,02	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	20 057,34	18 186,54	90,7%	20 959,93	115,2%	21 455,84	102,4%	21 372,83	102,0%	21 941,99	102,7%	22 591,47	103,0%	23 260,18	103,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и	11 731,47	13 777,35	117,4%	12 271,12	89,1%	12 561,45	102,4%	12 512,86	102,0%	12 846,07	102,7%	13 226,32	103,0%	13 617,82	103,0%

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
	сборы															
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	9 010,35	10 549,40	117,1%	9 424,82	89,3%	9 647,81	102,4%	9 610,49	102,0%	9 866,42	102,7%	10 158,46	103,0%	10 459,15	103,0%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	2 721,12	3 227,95	118,6%	2 846,30	88,2%	2 913,64	102,4%	2 902,37	102,0%	2 979,66	102,7%	3 067,86	103,0%	3 158,66	103,0%
2.3	Административные расходы	12 804,24	18 337,71	143,2%	13 000,26	70,9%	13 307,85	102,4%	13 256,37	102,0%	13 609,38	102,7%	14 012,22	103,0%	14 426,98	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	795,78	410,96	51,6%	156,79	38,2%	160,55	102,4%	159,88	102,0%	164,13	102,7%	168,99	103,0%	173,99	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	58,29	190,76	327,3%	60,62	31,8%	62,08	102,4%	61,81	102,0%	63,46	102,7%	65,34	103,0%	67,27	103,0%
2.3.1.2	Юридические услуги															
2.3.1.3	Аудиторские услуги	73,92	99,96	135,2%	63,98	64,0%	65,51	102,4%	65,24	102,0%	66,98	102,7%	68,96	103,0%	71,00	103,0%
2.3.1.4	Консультационные услуги	663,57	120,23	18,1%	32,19	26,8%	32,96	102,4%	32,82	102,0%	33,70	102,7%	34,69	103,0%	35,72	103,0%
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий															
2.3.1.6	Информационные услуги															
2.3.1.7	Управленческие услуги															
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	11 437,35	15 805,64	138,2%	11 623,53	73,5%	11 902,49	102,4%	11 852,51	102,0%	12 168,15	102,7%	12 528,32	103,0%	12 899,16	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	8 784,45	12 326,61	140,3%	8 927,44	72,4%	9 141,70	102,4%	9 103,31	102,0%	9 345,73	102,7%	9 622,37	103,0%	9 907,19	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-	2 652,90	3 479,02	131,1%	2 696,09	77,5%	2 760,79	102,4%	2 749,20	102,0%	2 822,41	102,7%	2 905,95	103,0%	2 991,97	103,0%

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
	управленческого персонала, в том числе налоги и сборы															
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	11,59	25,84	222,9%	20,11	77,8%	20,59	102,4%	20,51	102,0%	21,05	102,7%	21,67	103,0%	22,32	103,0%
2.3.4	Служебные командировки	15,74	142,66	906,6%	14,55	10,2%	14,90	102,4%	14,84	102,0%	15,23	102,7%	15,68	103,0%	16,15	103,0%
2.3.5	Обучение персонала	9,23	51,65	559,4%	9,60	18,6%	9,83	102,4%	9,79	102,0%	10,05	102,7%	10,35	103,0%	10,66	103,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов															
2.3.7	Прочие административные расходы	534,55	1 900,96	355,6%	1 175,68	61,8%	1 199,48	102,0%	1 198,84	102,0%	1 230,77	102,7%	1 267,20	103,0%	1 304,71	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	44,82	28,93	64,5%	45,93	158,8%	47,03	102,4%	46,84	102,0%	48,08	102,7%	49,51	103,0%	50,97	103,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий															
2.3.7.3	Прочие расходы	489,73	1 872,03	382,3%	1 129,75	60,3%	1 152,45	102,0%	1 152,01	102,0%	1 182,69	102,7%	1 217,69	103,0%	1 253,74	103,0%
3	Амортизация	22 083,25	21 655,01	98,1%	21 025,57	97,1%	21 427,84	101,9%	18 345,71	87,3%	18 345,71	100,0%	18 345,71	100,0%	18 345,71	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	22 083,25	21 655,01	98,1%	21 025,57	97,1%	21 427,84	101,9%	18 345,71	87,3%	18 345,71	100,0%	18 345,71	100,0%	18 345,71	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	169 299,10	171 839,19	101,5%	179 311,50	104,3%	183 280,56	102,2%	179 349,63	100,0%	186 461,88	104,0%	193 858,63	104,0%	201 551,24	104,0%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	167 671,36	170 295,89	101,6%	177 806,33	104,4%	181 388,04	102,0%	177 806,33	100,0%	184 918,58	104,0%	192 315,32	104,0%	200 007,93	104,0%

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
4.1.1	расходы на транспортировку воды															
4.1.2	расходы на покупку воды	167 671,36	170 295,89	101,6%	177 806,33	104,4%	181 388,04	102,0%	177 806,33	100,0%	184 918,58	104,0%	192 315,32	104,0%	200 007,93	104,0%
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению															
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды															
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	1 627,74	1 543,30	94,8%	1 505,17	97,5%	1 892,52	125,7%	1 543,30	102,5%	1 543,30	100,0%	1 543,30	100,0%	1 543,30	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	87,65					125,45									
4.2.2	Единый налог при УСН															
4.2.3	Налог на имущество организаций	45,81	2,99	6,5%	2,97	99,4%	3,61	121,6%	2,99	100,6%	2,99	100,0%	2,99	100,0%	2,99	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	5,70	7,73	135,7%	10,03	129,7%	10,03	100,0%	7,73	77,1%	7,73	100,0%	7,73	100,0%	7,73	100,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом															
4.2.6	Земельный налог															
4.2.7	Транспортный налог															
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов															
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	1 488,59	1 532,59	103,0%	1 492,17	97,4%	1 753,43	117,5%	1 532,59	102,7%	1 532,59	100,0%	1 532,59	100,0%	1 532,59	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату															
4.3.1	Аренда имущества															

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
4.3.2	Концессионная плата															
4.3.3	Лизинговые платежи															
4.3.4	Аренда земельных участков															
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации															
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации															
4.5	Экономия расходов															
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей															
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов															
4.8	Займы и кредиты															
4.8.1	Возврат займов и кредитов															
4.8.2	Проценты по займам и кредитам															
5	Нормативная прибыль	438,24			501,82		501,82	100,0%	627,27	125,0%	627,27	100,0%	627,27	100,0%	627,27	100,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения															
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после	438,24			501,82		501,82	100,0%	627,27	125,0%	627,27	100,0%	627,27	100,0%	627,27	100,0%

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
	налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации															
6	Убыток при наличии (фактически полученный)		9 418,46													
7	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования								122,46		122,46	100,0%	122,46	100,0%	122,46	100,0%
9	Итого НВВ	282 913,74	283 381,41	100,2%	295 090,34	104,1%	301 693,14	102,2%	294 308,37	99,7%	303 979,99	103,3%	314 297,29	103,4%	324 996,91	103,4%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 22

Дата: 06.11.2019г.

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду АО «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 07.12.2018 № 10-132/кс установлены тарифы на питьевую воду для организации АО «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим» (далее – АО «СОВ-НКНХ») 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				
Организации, оказывающие услуги в сфере водоснабжения населению муниципального образования «город Нижнекамск» (без учета НДС)	13,90	93,5%	13,90	100,0%
иные потребители (без учета НДС)	27,09	96,2%	28,16	103,9%
2020				
Организации, оказывающие услуги в сфере водоснабжения населению муниципального образования «город Нижнекамск» (без учета НДС)	13,90	100,0%	14,46	104,0%
иные потребители (без учета НДС)	28,16	100,0%	28,50	101,2%
2021				
Организации, оказывающие услуги в сфере водоснабжения населению муниципального образования «город Нижнекамск» (без учета НДС)	14,46	100,0%	14,46	100,0%
иные потребители (без учета НДС)	28,50	100,0%	29,95	105,1%
2022				
Организации, оказывающие услуги в сфере водоснабжения населению муниципального образования «город Нижнекамск» (без учета НДС)	14,46	100,0%	15,03	104,0%
иные потребители (без учета НДС)	29,95	100,0%	30,35	101,3%
2023				
Организации, оказывающие услуги в сфере водоснабжения населению муниципального образования «город Нижнекамск» (без учета НДС)	15,03	100,0%	15,03	100,0%
иные потребители	30,35	100,0%	31,91	105,1%

(без учета НДС)				

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – Директор Александр Дмитриевич Гнеденков.

Имущество находится в собственности АО «СОВ-НКНХ».

Организация работает на общей системе налогообложения.

В соответствии с уставом АО «СОВ-НКНХ» основными видами деятельности предприятия являются: сбор, очистка воды и распределение воды.

Потребителями питьевой воды АО «СОВ-НКНХ» являются АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство» и промышленные предприятия Нижнекамского района.

Поставщиком речной воды для АО «СОВ-НКНХ» является организация ПАО «Нижнекамскнефтехим».

В составе станции очистки воды находится 25 зданий и сооружений, полный комплекс сетей и устройств, современная химико-бактериологическая лаборатория, оснащенная новейшим оборудованием, в технологическом процессе задействовано 6 насосных станций, реагентное хозяйство.

Транспортировка питьевой воды до города осуществляется по 4 водоводам ДУ900 и ДУ700, до промышленных предприятий по трем водопроводам ДУ1000, подающих воду на станцию очистки воды.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получена *прибыль* в размере 2 065,63 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

материалы (химические реагенты) на 23,8%;

затраты на покупную электрическую энергию на 3,4%;

оплата воды, полученной со стороны на 2,1%.

Перерасход выявлен по статьям:

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 8,8%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 8,1%;

амортизация основных средств производственного назначения 14,3%;

ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 50,0%;

общеэксплуатационные расходы на 4,3%.

прочие прямые расходы на 34,5%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «СОВ-НКНХ»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3						
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3	1 740,00	1 740,00	100%			
3	Получено воды со стороны	м3	20 681 697,00	20 543 068,00	99%			
4	Подано воды в сеть	м3	20 679 957,00	20 541 328,00	99%			
5	Потери воды в сети	м3	1 276 697,00	879 242,67	69%			
		%	6%	4%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3	719 260,00	688 604,33	96%			
7	**Объем реализации воды**	м3	**18 684 000,00**	**18 973 481,00**	**102%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3						
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3	13 215 266,00	12 820 365,50				
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	5 468 734,00	6 153 115,50	113%			
10.1	население	м3						
10.2	бюджетные потребители	м3						
10.3	прочие потребители	м3	5 468 734,00	6 153 115,50	113%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	44 798,32	34 715,28	77%	*2,40*	*1,83*	***0,57***
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	33 530,08	32 880,78	98%	*1,79*	*1,73*	***0,06***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	38 327,40	42 273,08	110%	*2,05*	*2,23*	***-0,18***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	11 574,88	12 701,07	110%	*0,62*	*0,67*	***-0,05***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	54 689,34	63 609,12	116%	*2,93*	*3,35*	***-0,43***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	7 880,92	11 938,14	151%	*0,42*	*0,63*	***-0,21***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	71 558,67	71 079,02	99%	*3,83*	*3,75*	***0,08***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.						
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	61 261,68	64 824,72	106%	*3,28*	*3,42*	***-0,14***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	5 417,76	7 365,98	136%	*0,29*	*0,39*	***-0,10***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**329 039,04**	**341 387,19**	**104%**	*17,61*	*17,99*	***-0,38***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**343 452,82**				

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «СОВ-НКНХ»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**2 065,63**				

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы вспомогательного производства учитываются на счете 23 «Вспомогательное производство», общепроизводственные расходы на счете 25 «Общепроизводственные расходы», общехозяйственные (управленческие расходы) на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы, отраженные на счете 26, полностью списываются в отчетном периоде на счет продаж (счет 90). В случае возникновения разных видов деятельности, и повышения выручки по ним от основного вида деятельности выше уровня существенности 5%, общехозяйственные расходы распределяются пропорционально прямым расходам, объемам продукции, выручке или по другим критериям на счет 20 «Основное производство».

90.01.1	% распределения
	100,0%
Прочие услуги	0,0003%
Хозпитьевая вода	99,9997%

Таким образом, доля затрат по водоснабжению составляет 100%.

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	0	0	0	0	0	0	
Получено воды со стороны	19 806,87	20 018,158	20 543,068	20 506,466	20 506,466	20 506,466	100,0%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	1,74	1,74	1,74	1,74	1,74	1,74	100,0%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	19 805,13	20 016,418	20 541,328	20 504,726	20 504,726	20 504,726	100,0%
Потери воды	806,08	889,576	879,243	910,41	910,41	910,41	100,0%
	4,07%	4,44%	4,28%	4,44%	4,44%	4,44%	
Расход воды на технологические нужды	691,51	698,896	688,604	698,896	698,896	698,896	100,0%
Объем реализации воды	18 307,54	18 427,946	18 973,481	18 895,420	18 895,420	18 895,420	100,0%
Отпущено воды другим водопроводам	12 028,78	12 157,958	12 820,366	12 791,822	12 791,822	12 791,822	100,0%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	6 278,76	6 269,988	6 153,115	6 103,598	6 103,598	6 103,598	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	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, (%)
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	
По группе потребителей «Прочие»	6 278,76	6 269,988	6 153,115	6 103,598	6 103,598	6 103,598	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.

Объем водоснабжения принят на уровне утвержденного периода регулирования, по предложению организации. Потери приняты на уровне долгосрочного параметра на 2019-2023 гг. – 4,44%.

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.	151 297,32	х	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.					
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь воды	%	4,44%	4,44%	4,44%	4,44%	4,44%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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 «СОВ-НКНХ».

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

на 2019 год в сумме 151 297,32 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 154 277,88 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 158 386,30 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 163 074,53 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 167 901,54 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 92 624,94 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 96 063,71 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,7%);

на 2021 год в сумме 99 008,44 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,1%);

на 2022 год в сумме 102 070,96 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,1%);

на 2023 год в сумме 105 255,98 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,1%).

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 71 772,63 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 73 618,21 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,6%);

на 2021 год в сумме 76 562,94 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 4,0%);

на 2022 год в сумме 79 625,46 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 4,0%);

на 2023 год в сумме 82 810,48 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 4,0%).

Корректировка расходов на покупную холодную воду произведена по формуле:

$$\mathbf{PP}_{i}^{ф} = \sum_{z} \mathbf{V}_{i,z} \cdot \frac{\mathbf{Q}_{i}^{ПОф}}{\mathbf{Q}_{i}^{ПО}} \cdot \mathbf{ЦР}_{i,z}^{ф}$$

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

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

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

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

Период регулирования	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	20 506,466	20 506,466	3,50	71 772,63
2020	20 506,466	20 506,466	3,59	73 618,21
2021	20 506,466	20 506,466	3,73	76 562,94
2022	20 506,466	20 506,466	3,88	79 625,46
2023	20 506,466	20 506,466	4,04	82 810,48

Предприятие покупает воду у ПАО «Нижнекамскнефтехим». При этом объем покупной воды учтен в размере 20 506,466 тыс.куб.м., среднегодовой тариф 3,59 руб./куб.м. (с учетом прогнозного тарифа на 2020 год ПАО «Нижнекамскнефтехим» (техническая вода камская неочищенная).

2. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 22 445,50 тыс.руб., в том числе:

– земельный налог – 1 089,26 тыс.руб.;

– плата з предельно допустимые выбросы – 6,55 тыс.руб.;

– налог на имущество – 21 349,69 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом факта организации за 2018 год.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год - 67 420,56 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 59 184,08 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 12,2%);

на 2021 год в сумме 59 184,08 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 59 184,08 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 59 184,08 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2022 год).

Затраты на амортизацию приняты с учетом представленной ведомости амортизации за 9 мес. 2019 года.

Организацией заявлены затраты на разработку проекта Зоны санитарной охраны (ЗСО) в сумме 6 662,97 тыс.руб. Данные затраты на 2020 год не приняты. Госкомитетом будет направлено письмо в ФАС России о разъяснении учета амортизации по нематериальным активам.

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

на 2019 год в сумме 35 080,10 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 38 800,49 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 10,6%);

на 2021 год в сумме 39 964,50 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 41 163,44 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 42 398,34 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	20 504,726	0,55	3,11	35 080,10
2020	20 504,726	0,55	3,44	38 800,49
2021	20 504,726	0,55	3,54	39 964,50
2022	20 504,726	0,55	3,65	41 163,44
2023	20 504,726	0,55	3,76	42 398,34

Цена на электрическую энергию на 2020 год принята с учетом индекса-дефлятора к фактической цене за 9 мес.2019г.

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

5. Нормативная прибыль

Затраты по данной статье организацией заявлены в сумме 14 454,74 тыс.руб., в том числе:

- выпадающие доходы (ремонт и амортизация основных средств) – 13 051,94 тыс.руб.;
- внереализационные расходы – 1 402,80 тыс.руб.

Госкомитетом данные затраты не приняты в связи с отсутствием обоснования.

6. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

7. Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования

Объем средств, не освоенных организацией за 2018 год составил 12 365,47 тыс.руб., в том числе:

на материалы (химические реагенты) 10 777,12 тыс.руб. (за 2018 год);

на оплату воды, полученной со стороны 1 588,35 тыс.руб. (за 2018 год).

В связи с перерасходом средств организации по статьям ремонт основных средств на 51% и амортизация основных средств (в связи с расконсервацией объектов основных средств) на 16%, сумма экономии из необходимой валовой выручки Госкомитетом не исключена.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 348 326,16 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 0,5%);

на 2021 год в сумме 356 543,32 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,4%);

на 2022 год в сумме 365 493,01 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,5%);

на 2023 год в сумме 374 739,94 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,5%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «СОВ-НКНХ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
АО «СОВ-НКНХ»				
Организации, оказывающие услуги в сфере водоснабжения населению муниципального образования «город Нижнекамск» (без учета НДС)	13,90	100,0%	13,90	100,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,94	99,2%	27,94	100,0%

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	
АО «СОВ-НКНХ»				
Организации, оказывающие услуги в сфере водоснабжения населению муниципального образования «город Нижнекамск» (без учета НДС)	13,90	100,0%	14,46	104,0%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,94	100,0%	29,46	105,5%

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	

АО «СОВ-НКНХ»				
Организации, оказывающие услуги в сфере водоснабжения населению муниципального образования «город Нижнекамск» (без учета НДС)	29,46	100,0%	29,70	100,8%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,46	100,0%	14,46	100,0%

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	
АО «СОВ-НКНХ»				
Организации, оказывающие услуги в сфере водоснабжения населению муниципального образования «город Нижнекамск» (без учета НДС)	29,70	100,0%	31,28	105,3%
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,46	100,0%	15,03	104,0%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «СОВ-НКНХ» и Исполнительному комитету Нижнекамского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «СОВ-НКНХ» 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 «СОВ-НКНХ» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг. АО «СОВ-НКНХ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	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		да			да				да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	18 684,000	18 973,481	101,5%	9 447,710	9 447,710	18 895,420	99,6%	18 895,420	9 447,710	9 447,710	18 895,420	100,0%	9 447,710	9 447,710	18 895,420	100,0%	9 447,710	9 447,710	18 895,420	100,0%	9 447,710	9 447,710	18 895,420	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3																								
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	13 215,266	12 820,366	97,0%	6 395,911	6 395,911	12 791,822	99,8%	12 791,822	6 395,911	6 395,911	12 791,822	100,0%	6 395,911	6 395,911	12 791,822	100,0%	6 395,911	6 395,911	12 791,822	100,0%	6 395,911	6 395,911	12 791,822	100,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	5 468,734	6 153,116	112,5%	3 051,799	3 051,799	6 103,598	99,2%	6 103,598	3 051,799	3 051,799	6 103,598	100,0%	3 051,799	3 051,799	6 103,598	100,0%	3 051,799	3 051,799	6 103,598	100,0%	3 051,799	3 051,799	6 103,598	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3																								
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																								
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	5 468,734	6 153,116	112,5%	3 051,799	3 051,799	6 103,598	99,2%	6 103,598	3 051,799	3 051,799	6 103,598	100,0%	3 051,799	3 051,799	6 103,598	100,0%	3 051,799	3 051,799	6 103,598	100,0%	3 051,799	3 051,799	6 103,598	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	329 039,02	341 387,20	103,8%	171 584,59	174 838,33	346 422,92	101,5%	359 108,35	174 163,08	174 163,08	348 326,16	100,5%	174 163,08	182 380,24	356 543,32	102,4%	182 362,44	183 130,57	365 493,01	102,5%	183 130,57	191 609,37	374 739,93	102,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	267 777,34	276 562,47	103,3%	141 946,52	144 374,16	286 320,68	103,5%	297 970,80	141 253,83	144 603,68	285 857,51	99,8%	144 448,49	148 560,37	293 008,85	102,5%	148 102,33	152 639,97	300 742,31	102,6%	152 024,28	156 712,72	308 737,00	102,7%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	44 798,32	34 715,28	77,5%	19 444,53	20 280,65	39 725,18	114,4%	40 665,08	19 954,57	20 553,20	40 507,77	102,0%	20 415,56	21 170,93	41 586,49	102,7%	20 988,95	21 828,50	42 817,45	103,0%	21 610,22	22 474,63	44 084,85	103,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	33 530,07	32 880,78	98,1%	17 280,84	17 799,26	35 080,10	106,7%	37 444,81	19 113,54	19 686,95	38 800,49	110,6%	19 686,95	20 277,56	39 964,50	103,0%	20 277,56	20 885,88	41 163,44	103,0%	20 885,88	21 512,46	42 398,34	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	38 327,40	42 273,08	110,3%	19 587,73	20 488,76	40 076,49	94,8%	41 024,70	20 131,03	20 734,96	40 865,99	102,0%	20 596,10	21 358,16	41 954,25	102,7%	21 174,56	22 021,54	43 196,10	103,0%	21 801,33	22 673,38	44 474,71	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	11 574,88	12 701,07	109,7%	5 915,49	6 187,61	12 103,10	95,3%	12 389,46	6 079,57	6 261,96	12 341,53	102,0%	6 220,02	6 450,16	12 670,18	102,7%	6 394,72	6 650,51	13 045,22	103,0%	6 584,00	6 847,36	13 431,36	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	54 689,34	63 609,12	116,3%	34 727,60	32 692,96	67 420,56	106,0%	71 049,89	29 592,04	29 592,04	59 184,08	87,8%	29 592,04	29 592,04	59 184,08	100,0%	29 592,04	29 592,04	59 184,08	100,0%	29 592,04	29 592,04	59 184,08	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																								
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного	тыс. руб.	7 880,92	11 938,14	151,5%	4 601,08	4 798,92	9 400,00	78,7%	9 622,40	4 721,76	4 863,42	9 585,18	102,0%	4 830,85	5 009,59	9 840,43	102,7%	4 966,52	5 165,19	10 131,71	103,0%	5 113,53	5 318,08	10 431,61	103,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	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	
	назначения																									
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.	71 558,67	71 079,02	99,3%	35 131,00	36 641,63	71 772,63	101,0%	74 643,54	36 265,13	37 353,08	73 618,21	102,6%	37 586,13	38 976,81	76 562,94	104,0%	39 032,09	40 593,37	79 625,46	104,0%	40 593,37	42 217,11	82 810,48	104,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	5 417,75	7 365,98	136,0%	5 258,26	5 484,36	10 742,62	145,8%	11 130,93	5 396,18	5 558,07	10 954,25	102,0%	5 520,85	5 725,12	11 245,97	102,7%	5 675,91	5 902,94	11 578,85	103,0%	5 843,91	6 077,67	11 921,58	103,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.																								
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	5 417,75	7 365,98	136,0%	5 258,26	5 484,36	10 742,62	145,8%	11 130,93	5 396,18	5 558,07	10 954,25	102,0%	5 520,85	5 725,12	11 245,97	102,7%	5 675,91	5 902,94	11 578,85	103,0%	5 843,91	6 077,67	11 921,58	103,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	37 750,22	42 379,23	112,3%	19 211,91	20 038,02	39 249,93	92,6%	40 346,61	21 686,50	18 336,65	40 023,15	102,0%	18 491,84	22 597,12	41 088,97	102,7%	23 037,35	19 267,85	42 305,20	103,0%	19 883,53	23 673,90	43 557,43	103,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	23 511,46	22 445,50	95,5%	10 426,15	10 426,15	20 852,31	92,9%	20 790,94	11 222,75	11 222,75	22 445,50	107,6%	11 222,75	11 222,75	22 445,50	100,0%	11 222,75	11 222,75	22 445,50	100,0%	11 222,75	11 222,75	22 445,50	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.	23 511,46	22 445,50	95,5%	10 426,15	10 426,15	20 852,31	92,9%	20 790,94	11 222,75	11 222,75	22 445,50	107,6%	11 222,75	11 222,75	22 445,50	100,0%	11 222,75	11 222,75	22 445,50	100,0%	11 222,75	11 222,75	22 445,50	100,0%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.		2 065,63						5 104,00																
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		2 065,63						5 104,00																
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.								13 051,94																
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.								1 402,80																
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.																								
9	Экономия операционных расходов	тыс. руб.																								
10	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.																								
11	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.																								
12	Товарная продукция	тыс. руб.	329 039,02	343 452,83	104,4%	171 584,59	174 838,33	346 422,92	100,9%	378 667,09	174 163,08	174 163,08	348 326,16	100,5%	174 163,08	182 380,24	356 543,32	102,4%	182 362,44	183 130,57	365 493,01	102,5%	183 130,57	191 609,37	374 739,93	102,5%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	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	
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	17,61	18,10	102,8%	18,16	18,51	18,33	101,3%	20,04	18,43	18,43	18,43	100,5%	18,43	19,30	18,87	102,4%	19,30	19,38	19,34	102,5%	19,38	20,28	19,83	102,5%
14							101,9%			109,3%	99,6%	100,0%	17,98	348 326,16	100,0%	104,7%			100,0%	100,4%			100,0%	104,6%		

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

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	33 530,07	32 880,78	98,1%	35 080,10	104,6%	37 444,81	106,7%	38 800,49	110,6%	39 964,50	103,0%	41 163,44	103,0%	42 398,34	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	145 749,48	151 372,78	103,9%	151 297,32	103,8%	155 179,17	102,6%	154 277,88	102,0%	158 386,30	102,7%	163 074,53	103,0%	167 901,54	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	145 749,48	151 372,78	103,9%	151 297,32	103,8%	155 179,17	102,6%	154 277,87	102,0%	158 386,29	102,7%	163 074,53	103,0%	167 901,53	103,0%
	Индекс эффективности расходов	%	1,00%			*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	%	104,00%			*104,0%*				*103,0%*		*103,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	%															
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	100 118,35	97 055,41	96,9%	102 647,39	102,5%	105 210,17	102,5%	104 669,54	102,0%	107 456,89	102,7%	110 637,62	103,0%	113 912,49	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	44 798,32	34 715,28	77,5%	39 725,18	88,7%	40 665,08	102,4%	40 507,77	102,0%	41 586,49	102,7%	42 817,45	103,0%	44 084,85	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	44 798,32	34 715,28	77,5%	39 725,18	88,7%	40 665,08	102,4%	40 507,77	102,0%	41 586,49	102,7%	42 817,45	103,0%	44 084,85	103,0%
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	тыс. руб.	49 902,28	54 974,15	110,2%	52 179,59	104,6%	53 414,16	102,4%	53 207,52	102,0%	54 624,44	102,7%	56 241,32	103,0%	57 906,07	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
	оплаты труда:																
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	38 327,40	42 273,08	110,3%	40 076,49	104,6%	41 024,70	102,4%	40 865,99	102,0%	41 954,25	102,7%	43 196,10	103,0%	44 474,71	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	11 574,88	12 701,07	109,7%	12 103,10	104,6%	12 389,46	102,4%	12 341,53	102,0%	12 670,18	102,7%	13 045,22	103,0%	13 431,36	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.															
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	5 417,76	7 365,98	136,0%	10 742,62	198,3%	11 130,93	103,6%	10 954,25	102,0%	11 245,97	102,7%	11 578,85	103,0%	11 921,58	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.	5 417,76	7 365,98	136,0%	10 742,62	198,3%	11 130,93	103,6%	10 954,25	102,0%	11 245,97	102,7%	11 578,85	103,0%	11 921,58	103,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	7 880,92	11 938,14	151,5%	9 400,00	119,3%	9 622,40	102,4%	9 585,18	102,0%	9 840,43	102,7%	10 131,71	103,0%	10 431,61	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	7 880,92	11 938,14	151,5%	9 400,00	119,3%	9 622,40	102,4%	9 585,18	102,0%	9 840,43	102,7%	10 131,71	103,0%	10 431,61	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.															
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.															
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.															
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс. руб.															
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	37 750,21	42 379,24	112,3%	39 249,93	104,0%	40 346,60	102,8%	40 023,15	102,0%	41 088,97	102,7%	42 305,20	103,0%	43 557,43	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	4 999,99	5 712,97	114,3%	9 097,77	182,0%	9 461,69	104,0%	8 508,44	93,5%	8 735,02	102,7%	8 993,58	103,0%	9 259,79	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	466,06	393,16	84,4%	408,42	87,6%	424,76	104,0%	424,76	104,0%	436,07	102,7%	448,98	103,0%	462,27	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс. руб.															
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс. руб.		466,06		761,84		792,32	104,0%								
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс. руб.															
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.	4 533,93	4 853,75	107,1%	7 927,51	174,8%	8 244,61	104,0%	8 083,68	102,0%	8 298,95	102,7%	8 544,60	103,0%	8 797,52	103,0%
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс. руб.															
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс. руб.															
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	24 922,60	28 878,15	115,9%	26 069,58	104,6%	26 686,39	102,4%	26 583,15	102,0%	27 291,06	102,7%	28 098,88	103,0%	28 930,61	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	19 141,65	23 000,14	120,2%	20 022,72	104,6%	20 496,46	102,4%	20 417,17	102,0%	20 960,88	102,7%	21 581,32	103,0%	22 220,13	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	5 780,95	5 878,01	101,7%	6 046,86	104,6%	6 189,93	102,4%	6 165,99	102,0%	6 330,19	102,7%	6 517,56	103,0%	6 710,48	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.	17,22	196,27	1139,8%	37,10	215,4%	38,58	104,0%	37,83	102,0%	38,84	102,7%	39,99	103,0%	41,17	103,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.															
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	7 810,40	7 591,85	97,2%	4 045,48	51,8%	4 159,94	102,8%	4 893,73	121,0%	5 024,05	102,7%	5 172,76	103,0%	5 325,87	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.	7 810,40	7 591,85	97,2%	4 045,48	51,8%	4 159,94	102,8%	4 893,73	121,0%	5 024,05	102,7%	5 172,76	103,0%	5 325,87	103,0%
3	Амортизация	тыс. руб.	54 689,34	63 609,12	116,3%	67 420,56	123,3%	71 049,89	105,4%	59 184,08	87,8%	59 184,08	100,0%	59 184,08	100,0%	59 184,08	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	54 689,34	63 609,12	116,3%	67 420,56	123,3%	71 049,89	105,4%	59 184,08	87,8%	59 184,08	100,0%	59 184,08	100,0%	59 184,08	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	95 070,13	95 590,15	100,5%	92 624,94	97,4%	100 538,48	108,5%	96 063,71	103,7%	99 008,44	103,1%	102 070,96	103,1%	105 255,98	103,1%

№ 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	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	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс. руб.	71 558,67	71 079,02	99,3%	71 772,63	100,3%	74 643,54	104,0%	73 618,21	102,6%	76 562,94	104,0%	79 625,46	104,0%	82 810,48	104,0%
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс. руб.															
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс. руб.	71 558,67	71 079,02	99,3%	71 772,63	100,3%	74 643,54	104,0%	73 618,21	102,6%	76 562,94	104,0%	79 625,46	104,0%	82 810,48	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.	23 511,46	24 511,13	104,3%	20 852,31	88,7%	25 894,94	124,2%	22 445,50	107,6%	22 445,50	100,0%	22 445,50	100,0%	22 445,50	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		2 065,63				5 104,00									
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.															
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.															
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.															
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.															
4.2.6	Земельный налог	тыс. руб.															
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.															
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс. руб.															
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		23 511,46	22 445,50	95,5%	20 852,31	88,7%	20 790,94	99,7%	22 445,50	107,6%	22 445,50	100,0%	22 445,50	100,0%	22 445,50	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.															
4.3.1	Аренда имущества	тыс. руб.															
4.3.2	Концессионная плата	тыс. руб.															
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.															
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс. руб.															

№ 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
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс. руб.															
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс. руб.															
4.5	Экономия расходов	тыс. руб.															
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс. руб.															
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс. руб.															
4.8	Займы и кредиты	тыс. руб.															
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс. руб.															
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс. руб.															
5	Нормативная прибыль	тыс. руб.															
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.															
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс. руб.															
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.															
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.						14 454,74									
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.															

№ 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
12	Итого НВВ	тыс. руб.	329 039,02	343 452,83	104,4%	346 422,92	105,3%	378 667,09	109,3%	348 326,16	100,5%	356 543,32	102,4%	365 493,01	102,5%	374 739,94	102,5%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 23.1

Дата: 16.11.2019г.

Корректировка долгосрочных тарифов на транспортировку сточных вод (производственных стоков) для ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 07.12.2018 № 10-131/кс установлены тарифы на транспортировку сточных вод (производственных стоков) для ПАО «Нижнекамскнефтехим» 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				
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	0,54	58,7%	0,54	100,0%
2020				
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	0,54	100,0%	0,56	103,7%
2021				
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	0,56	100,0%	0,58	103,6%
2022				
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	0,58	100,0%	0,59	101,7%
2023				
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	0,59	100,0%	0,61	103,4%

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – Генеральный директор Азат Шаукатович Бикмурзин.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Имущество находится в собственности ПАО «Нижнекамскнефтехим».

ПАО «Нижнекамскнефтехим» принимает стоки от промышленных предприятий г. Нижнекамска и обеспечивает бесперебойную работу всех видов канализационных сетей.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получена *прибыль* в размере 3 425,49 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 16,7%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 38,5%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 25,0 %;

амортизация основных средств производственного назначения на 76,9%;

ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 5,9%;

цеховые расходы на 25,0 %;

общеэксплуатационные расходы на 40,0%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Нижнекамскнефтехим»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	8 484 754,00	9 460 587,00	112%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**8 484 754,00**	**9 460 587,00**	**112%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	8 484 754,00	9 460 587,00	112%			
3.2.1	население	м3						
3.2.2	бюджетные организации	м3	59 374,00	61 699,00	104%			
3.2.3	прочие потребители	м3	8 425 380,00	9 398 888,00	112%			
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.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на	тыс. руб.	1 028,78	936,21	91%	*0,12*	*0,10*	***0,02***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Нижнекамскнефтехим»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	цеховые и общеэксплуатационные расходы)							
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 063,84	774,42	73%	*0,13*	*0,08*	***0,04***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	326,60	240,10	74%	*0,04*	*0,03*	***0,01***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 204,89	521,83	24%	*0,26*	*0,06*	***0,20***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 435,67	1 516,76	106%	*0,17*	*0,16*	***0,01***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	695,41	522,64	75%	*0,08*	*0,06*	***0,03***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	881,10	563,32	64%	*0,10*	*0,06*	***0,04***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**7 636,28**	**5 075,28**	**66%**	***0,90***	***0,54***	***0,36***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**8 500,77**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**3 425,49**				

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги.

Согласно учетной политике ПАО «НКНХ» цеховые и общезаводские расходы распределяются согласно утвержденным методикам распределения затрат с учетом особенностей производств.

По методике распределения условно-постоянных затрат УВК и ОСВ (счет 25), общехозяйтвенных расходов (счет 26) в части налогов (на имущество, земельный, транспортный):

1. Распределение ФОТ основных производственных рабочих, прямых цеховых затрат по принадлежности, прямых налогов (на имущество, земельный) по принадлежности:

- ФОТ ОПР и часть цеховых расходов по кодам статей затрат, а также прямые налоги (на имущество, земельный) относятся по коду объекта, т.е. с учетом вида деятельности

- после выполнения предыдущего пункта затраты из цехов по идентичному виду деятельности суммируются в цехе, где формируется калькуляция.

2. Расчет переработки:

за основу распределения косвенных цеховых и общезаводских расходов, а также общехозяйственных в части налогов, земельного, транспортного, берется процент от переработки в технологических цехах.

В расчет переработки входит сумма:

-электроэнергия, теплоэнергия (цех 3404) на производство каждого вида воды и услуги

-ФОТ и страховые взносы рабочих ОПР по каждому цеху

3. Расчет % распределения косвенных цеховых, общезаводских затрат, услуг вспомогательных цехов, а также общехозяйственных расходов в части налогов на имущество, земельного, транспортного:

- % распределения косвенных цеховых расходов, косвенных общехозяйственных расходов в части налогов (на имущество, земельный) цехов №3404-3408=(сумма затрат переработки по каждому виду воды и услуги/итоговая сумма переработки по технологическому цеху)*100%.

- % распределения общезаводских расходов (цех №3441), косвенных расходов в части налогов (на имущество, земельный)=(сумма затрат переработки по каждому виду воды и услуги/итоговая сумма переработки по всем технологическим цехам управления)*100%

- % распределения услуг вспомогательных цехов (№3401, №3403), общехозяйственных расходов в части транспортного налога по технологическим цехам=итоговая сумма переработки технологического цеха/итоговая сумма переработки по всем технологическим цехам управления)*100%.

Порядок распределения ФОТ ОПР, земельного налога, налога на имущество, транспортного налога, цеховых расходов, услуг вспомогательных цехов осуществляется аналогично.

Для организации раздельного учета для всех видов деятельности УВК и ОСВ с 01.01.2015 созданы объекты учета затрат.

Необходимо отметить, что ПАО «НКНХ» ведет раздельный учет основываясь на методике распределения затрат, принятой приказом ПАО «НКНХ», что противоречит приказу от 25.01.2014 №22/пр Минстроя России «Об утверждении порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат».

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	8 484,754	9 087,672	9 460,587	8 984,655	8 984,655	8 984,655	100,0%
Технологические нужды	0	0	0	0	0	0	
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	8 484,754	9 087,672	9 460,587	8 984,655	8 984,655	8 984,655	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	59,374	60,255	61,699	60,206	60,206	60,206	100,0%

Показатели	2016 год (факт)	2017г. (факт.)	2018 (факт)	2019-2023 (утв)	2020 (прогноз орг-ции)	2020-2023 (корр)	2020/2019, (%)
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	
По группе потребителей «Прочие»	8 425,38	9 027,417	9 398,888	8 924,449	8 924,449	8 924,449	100,0%

Объем водоотведения принят на уровне утвержденного периода регулирования.

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.	3 586,53	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.	0,046	0,046	0,046	0,046	0,046

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. ПАО «Нижнекамскнефтехим».

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%

	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат организации ПАО «Нижнекамскнефтехим».

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

на 2019 год в сумме 3 586,53 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 3 657,18 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 3 754,57 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 3 865,71 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 3 980,13 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 203,95 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 221,71 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 8,7%);

на 2021 год в сумме 221,71 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 221,71 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 221,71 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2022 год).

Затраты приняты с учетом факта организации за 2018 год.

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

1. Налоги и платежи, относимые на регулируемый вид деятельности в сумме 221,71 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 0,29 тыс.руб.;

– земельный налог – 12,66 тыс.руб.;

– налог на имущество – 208,75 тыс.руб.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год - 516,31 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 553,41 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 7,2%);

на 2021 год в сумме 553,41 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 553,41 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 553,41 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 1 072,09 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 1 104,25 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%);

на 2021 год в сумме 1 137,38 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 1 171,50 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 1 206,65 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	8 984,655	0,046	2,59	1 072,09
2020	8 984,655	0,046	2,67	1 104,25
2021	8 984,655	0,046	2,75	1 137,38
2022	8 984,655	0,046	2,83	1 171,50
2023	8 984,655	0,046	2,92	1 206,65

Цена на электрическую энергию на 2020 год принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое 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.

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 672,67 тыс.руб., в том числе:

расходы исключенные при утверждении тарифов на долгосрочный период регулирования – 538,71 тыс.руб. (2019-2023 гг.);

за 2018 год сумма составляет 535,83 тыс.руб.:

на оплату труда основного производственного персонала и отчисления на соц.нужды 535,83тыс.руб.

Экономически не обоснованные доходы за 2018 год в сумме 535,83 тыс.руб. разделены на четыре года и составляют 133,96 тыс.руб. на каждый год долгосрочного периода регулирования (2020-2023гг.).

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 4 863,89 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 0,5%);

на 2021 год в сумме 4 994,41 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 5 139,67 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,9%);

на 2023 год в сумме 5 289,24 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,9%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку сточных вод (производственных стоков)для ПАО «Нижнекамскнефтехим» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод (производственных стоков), 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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	0,54	100,0%	0,54	100,0%

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод (производственных стоков), 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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	0,54	100,0%	0,57	105,6%

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод (производственных стоков), 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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	0,57	100,0%	0,57	100,0%

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

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод (производственных стоков), 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	

ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	0,57	100,0%	0,60	105,3%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ПАО «Нижнекамскнефтехим». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод (производственных стоков) для ПАО «Нижнекамскнефтехим» 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 ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг.

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 23.1

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на транспортировку сточных вод (производственных стоков)для ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета															
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыд ущему году	2021 год		2021 год	% роста к предыд ущему году	2022 год		2022 год	% роста к предыд ущему году	2023 год		2023 год	% роста к предыд ущему году
			Утвержд ено	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			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	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	8 484,754	9 460,587	111,5%	4 492,328	4 492,328	8 984,655	95,0%	8 984,655	4 492,328	4 492,328	8 984,655	100,0%	4 492,328	4 492,328	8 984,655	100,0%	4 492,328	4 492,328	8 984,655	100,0%	4 492,328	4 492,328	8 984,655	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	8 484,754	9 460,587	111,5%	4 492,328	4 492,328	8 984,655	95,0%	8 984,655	4 492,328	4 492,328	8 984,655	100,0%	4 492,328	4 492,328	8 984,655	100,0%	4 492,328	4 492,328	8 984,655	100,0%	4 492,328	4 492,328	8 984,655	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3																								
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	59,37	61,699	103,9%	30,10	30,10	60,206	97,6%	60,21	30,103	30,103	60,21	100,0%	30,103	30,103	60,21	100,0%	30,103	30,103	60,21	100,0%	30,103	30,103	60,21	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	8 425,38	9 398,888	111,6%	4 462,22	4 462,22	8 924,449	95,0%	8 924,45	4 462,225	4 462,225	8 924,45	100,0%	4 462,225	4 462,225	8 924,45	100,0%	4 462,225	4 462,225	8 924,45	100,0%	4 462,225	4 462,225	8 924,45	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,97	1,08	111,5%	1,03	1,03	1,03	95,0%	1,03	1,03	1,03	1,03	100,0%	1,03	1,03	1,03	100,0%	1,03	1,03	1,03	100,0%	1,03	1,03	1,03	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	7 636,28	5 075,28	66,5%	2 689,44	2 689,44	5 378,88	106,0%	5 495,90	2 768,28	2 768,28	5 536,56	102,9%	2 768,28	2 898,80	5 667,08	102,4%	2 898,80	2 913,54	5 812,33	102,6%	2 913,54	3 048,37	5 961,90	102,6%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	7 636,28	5 075,28	66,5%	2 689,44	2 689,44	5 378,88	106,0%	5 495,90	2 768,28	2 768,28	5 536,56	102,9%	2 768,28	2 898,80	5 667,08	102,4%	2 898,80	2 913,54	5 812,33	102,6%	2 913,54	3 048,37	5 961,90	102,6%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	6 755,18	4 511,95	66,8%	2 499,36	2 499,36	4 998,73	110,8%	5 111,58	2 568,91	2 566,26	5 135,18	102,7%	2 566,87	2 694,04	5 260,91	102,4%	2 694,85	2 705,86	5 400,71	102,7%	2 706,83	2 837,83	5 544,66	102,7%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 028,78	936,21	91,0%	536,05	536,05	1 072,09	114,5%	1 104,25	543,97	560,29	1 104,25	103,0%	560,29	577,09	1 137,38	103,0%	577,09	594,41	1 171,50	103,0%	594,41	612,24	1 206,65	103,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 063,84	774,42	72,8%	556,39	556,39	1 112,77	143,7%	1 139,10	558,96	575,73	1 134,69	102,0%	571,88	593,03	1 164,91	102,7%	587,94	611,45	1 199,39	103,0%	605,34	629,55	1 234,89	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета														
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыд ущему году	2021 год		2021 год	% роста к предыд ущему году	2022 год		2022 год	% роста к предыд ущему году	2023 год		2023 год	% роста к предыд ущему году
			Утвержд ено	Факт	% отклоне ния, факт/ут в.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	326,60	240,10	73,5%	170,81	170,81	341,62	142,3%	349,70	171,60	176,75	348,35	102,0%	175,57	182,06	357,63	102,7%	180,50	187,72	368,21	103,0%	185,84	193,27	379,11	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 204,89	521,83	23,7%	258,15	258,15	516,31	98,9%	516,31	276,71	276,71	553,41	107,2%	276,71	276,71	553,41	100,0%	276,71	276,71	553,41	100,0%	276,71	276,71	553,41	100,0%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																								
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 435,67	1 516,76	105,6%	746,55	746,55	1 493,10	98,4%	1 528,42	785,19	737,32	1 522,51	102,0%	744,57	818,48	1 563,06	102,7%	828,07	781,25	1 609,32	103,0%	792,76	864,20	1 656,96	103,0%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	992,89	1 088,23	109,6%	516,30	516,30	1 032,61	94,9%	1 057,04	518,69	534,25	1 052,95	102,0%	530,68	550,31	1 080,99	102,7%	545,58	567,40	1 112,99	103,0%	561,73	584,20	1 145,93	103,0%
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	695,41	522,64	75,2%	231,42	231,42	462,84	88,6%	473,79	232,49	239,47	471,96	102,0%	237,86	246,66	484,53	102,7%	244,54	254,33	498,87	103,0%	251,78	261,85	513,63	103,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	410,77	341,61	83,2%	88,10	88,10	176,20	51,6%	180,37	88,51	91,16	179,67	102,0%	90,55	93,90	184,46	102,7%	93,10	96,82	189,92	103,0%	95,85	99,69	195,54	103,0%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	470,33	221,71	47,1%	101,98	101,98	203,95	92,0%	203,95	110,85	110,85	221,71	108,7%	110,85	110,85	221,71	100,0%	110,85	110,85	221,71	100,0%	110,85	110,85	221,71	100,0%
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	470,33	221,71	47,1%	101,98	101,98	203,95	92,0%	203,95	110,85	110,85	221,71	108,7%	110,85	110,85	221,71	100,0%	110,85	110,85	221,71	100,0%	110,85	110,85	221,71	100,0%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.																								
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс. руб.																								
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	7 636,28	5 075,28	66,5%	2 689,44	2 689,44	5 378,88	106,0%	5 495,90	2 768,28	2 768,28	5 512,96	102,5%	2 768,28	2 898,80	5 667,08	102,8%	2 898,80	2 913,54	5 812,33	102,6%	2 913,54	3 048,37	5 961,90	102,6%
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	6 755,18	4 511,95	66,8%	2 499,36	2 499,36	4 998,73	110,8%	5 111,58	2 568,91	2 566,26	5 111,58	102,3%	2 566,87	2 694,04	5 260,91	102,9%	2 694,85	2 705,86	5 400,71	102,7%	2 706,83	2 837,83	5 544,66	102,7%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																								
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 028,78	936,21	91,0%	536,05	536,05	1 072,09	114,5%	1 104,25	543,97	560,29	1 104,25	103,0%	560,29	577,09	1 137,38	103,0%	577,09	594,41	1 171,50	103,0%	594,41	612,24	1 206,65	103,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 063,84	774,42	72,8%	556,39	556,39	1 112,77	143,7%	1 139,10	558,96	575,73	1 134,69	102,0%	571,88	593,03	1 164,91	102,7%	587,94	611,45	1 199,39	103,0%	605,34	629,55	1 234,89	103,0%

№ 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	2021 год		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год		2023 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			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		
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	326,60	240,10	73,5%	170,81	170,81	341,62	142,3%	349,70	171,60	176,75	348,35	102,0%	175,57	182,06	357,63	102,7%	180,50	187,72	368,21	103,0%	185,84	193,27	379,11	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 204,89	521,83	23,7%	258,15	258,15	516,31	98,9%	516,31	276,71	276,71	553,41	107,2%	276,71	276,71	553,41	100,0%	276,71	276,71	553,41	100,0%	276,71	276,71	553,41	100,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 435,67	1 516,76	105,6%	746,55	746,55	1 493,10	98,4%	1 528,42	785,19	737,32	1 522,51	102,0%	744,57	818,48	1 563,06	102,7%	828,07	781,25	1 609,32	103,0%	792,76	864,20	1 656,96	103,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	992,89	1 088,23	109,6%	516,30	516,30	1 032,61	94,9%	1 057,04	518,69	534,25	1 052,95	102,0%	530,68	550,31	1 080,99	102,7%	545,58	567,40	1 112,99	103,0%	561,73	584,20	1 145,93	103,0%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	695,41	522,64	75,2%	231,42	231,42	462,84	88,6%	473,79	232,49	239,47	471,96	102,0%	237,86	246,66	484,53	102,7%	244,54	254,33	498,87	103,0%	251,78	261,85	513,63	103,0%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																								
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	410,77	341,61	83,2%	88,10	88,10	176,20	51,6%	180,37	88,51	91,16	179,67	102,0%	90,55	93,90	184,46	102,7%	93,10	96,82	189,92	103,0%	95,85	99,69	195,54	103,0%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	470,33	221,71	47,1%	101,98	101,98	203,95	92,0%	203,95	110,85	110,85	221,71	108,7%	110,85	110,85	221,71	100,0%	110,85	110,85	221,71	100,0%	110,85	110,85	221,71	100,0%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.																								
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	470,33	221,71	47,1%	101,98	101,98	203,95	92,0%	203,95	110,85	110,85	221,71	108,7%	110,85	110,85	221,71	100,0%	110,85	110,85	221,71	100,0%	110,85	110,85	221,71	100,0%
8	Валовая прибыль	тыс. руб.		3 425,49																						
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		2 740,39																						
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		685,10																						
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																								
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																								
11	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				269,35	269,35	538,71		538,71	336,33	336,33	672,67	124,9%	336,33	336,33	672,67	100,0%	336,33	336,33	672,67	100,0%	336,33	336,33	672,67	100,0%
12	Экономия операционных расходов	тыс. руб.																								
13	Экономия от снижения потребления	тыс. руб.																								

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета															
						Утверждено					2020 год				2021 год				2022 год				2023 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2022 год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2023 год	% роста к предыд ущему году
	электрической энергии (мощности)																									
14	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.																								
15	Товарная продукция	тыс. руб.	7 636,28	8 500,77	111,3%	2 420,08	2 420,08	4 840,17	56,9%	4 957,19	2 431,94	2 431,95	4 863,89	100,5%	2 431,94	2 562,47	4 994,41	102,7%	2 562,46	2 577,20	5 139,67	102,9%	2 577,20	2 712,03	5 289,24	102,9%
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	0,90	0,90	99,8%	0,54	0,54	0,54	60,0%	0,55	0,54	0,54	0,54	100,5%	0,54	0,57	0,56	102,7%	0,57	0,57	0,57	102,9%	0,57	0,60	0,59	102,9%
22							100,0%				100,0%	100,0%			100,0%	105,6%			100,0%	100,0%			100,0%	105,3%		

Смета расходов для корректировки тарифа на транспортировку сточных вод (производственных стоков)для ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг.

№ 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.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдуще му году	2020 год	% роста к предыдуще му году	2020 год	% роста к предыдуще му году	2021 год	% роста к предыдуще му году	2022 год	% роста к предыдуще му году	2023 год	% роста к предыдуще му году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	1 028,78	936,21	91,00%	1 072,09	114,51%	1 104,25	103,00%	1 104,25	103,00%	1 137,38	103,00%	1 171,50	103,00%	1 206,65	103,00%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	3 932,28	3 395,53	86,35%	3 586,53	105,63%	3 671,39	102,37%	3 657,18	101,97%	3 754,57	102,66%	3 865,71	102,96%	3 980,13	102,96%
	Операционные расходы (проверка)	*3 932,28*	*3 395,53*	86,35%	*3 586,53*	105,63%	3 671,39	102,37%	*3 657,19*	101,97%	*3 754,58*	102,66%	*3 865,71*	102,96%	*3 980,14*	102,96%
	Индекс эффективности расходов						*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен								1,03		1,04		1,04		1,04	
	Индекс количества активов															
2.1	Производственные расходы	2 085,84	1 537,16	73,69%	1 917,24	124,73%	1 962,60	102,37%	1 955,01	101,97%	2 007,07	102,66%	2 066,48	102,96%	2 127,64	102,96%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,28	1,62	585,51%	0,21	13,17%	0,22	104,20%	0,22	101,97%	0,22	102,66%	0,23	102,96%	0,24	102,96%
2.1.1.1	Реагенты															
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,28	1,62	585,51%	0,21	13,17%	0,22	104,20%	0,22	101,97%	0,22	102,66%	0,23	102,96%	0,24	102,96%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства															
2.1.2	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателям и, связанные с эксплуатацией															

№ 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.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдуще му году	2020 год	% роста к предыдуще му году	2020 год	% роста к предыдуще му году	2021 год	% роста к предыдуще му году	2022 год	% роста к предыдуще му году	2023 год	% роста к предыдуще му году
	централизованных систем, либо объектов в составе таких систем															
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 390,43	1 014,52	72,96%	1 454,39	143,36%	1 488,80	102,37%	1 483,04	101,97%	1 522,54	102,66%	1 567,60	102,96%	1 614,01	102,96%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 063,84	774,42	72,79%	1 112,77	143,69%	1 139,10	102,37%	1 134,69	101,97%	1 164,91	102,66%	1 199,39	102,96%	1 234,89	102,96%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	326,60	240,10	73,52%	341,62	142,28%	349,70	102,37%	348,35	101,97%	357,63	102,66%	368,21	102,96%	379,11	102,96%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	695,13	521,01	74,95%	462,63	88,79%	473,57	102,36%	471,74	101,97%	484,31	102,66%	498,64	102,96%	513,40	102,96%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:															
2.1.5.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод															
2.1.5.2	Расходы на амортизацию автотранспорта															
2.1.5.3	Контроль качества воды и сточных вод															
2.1.5.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание															
2.1.5.5	Прочие расходы															
2.2	Ремонтные расходы	1 435,67	1 516,76	105,65%	1 493,10	98,44%	1 528,42	102,37%	1 522,51	101,97%	1 563,06	102,66%	1 609,32	102,96%	1 656,96	102,96%

№ 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.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдуще му году	2020 год	% роста к предыдуще му году	2020 год	% роста к предыдуще му году	2021 год	% роста к предыдуще му году	2022 год	% роста к предыдуще му году	2023 год	% роста к предыдуще му году
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	281,75	319,84	113,52%	356,78	111,55%	365,22	102,36%	469,56	131,61%	482,07	102,66%	496,34	102,96%	511,03	102,96%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	992,89	1 088,23	109,60%	1 032,61	94,89%	1 057,04	102,37%	1 052,95	101,97%	1 080,99	102,66%	1 112,99	102,96%	1 145,93	102,96%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	161,03	108,70	67,50%	103,71	95,41%	106,17	102,37%								
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	122,55	81,89	66,82%	79,35	96,90%	81,23	102,36%								
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	38,48	26,81	69,68%	24,36	90,86%	24,94	102,38%								
2.3	Административные расходы	410,77	341,61	83,16%	176,19	51,58%	180,37	102,37%	179,67	101,98%	184,46	102,66%	189,92	102,96%	195,54	102,96%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	35,34	69,88	197,71%	0,15	0,21%	0,16	103,33%								
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	0,17	0,17	100,81%	0,15	87,52%	0,16	103,33%								
2.3.1.2	Юридические услуги															
2.3.1.	Аудиторские															

№ 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.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдуще му году	2020 год	% роста к предыдуще му году	2020 год	% роста к предыдуще му году	2021 год	% роста к предыдуще му году	2022 год	% роста к предыдуще му году	2023 год	% роста к предыдуще му году
3	услуги															
2.3.1.4	Консультационные услуги															
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	35,17	37,51	106,66%												
2.3.1.6	Информационные услуги															
2.3.1.7	Управленческие услуги															
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	73,14	67,39	92,13%	76,50	113,52%	78,32	102,37%								
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	55,96	52,31	93,48%	58,53	111,88%	59,92	102,37%								
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	17,18	15,07	87,74%	17,97	119,21%	18,40	102,39%								
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															
2.3.4	Служебные командировки															

№ 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.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдуще му году	2020 год	% роста к предыдуще му году	2020 год	% роста к предыдуще му году	2021 год	% роста к предыдуще му году	2022 год	% роста к предыдуще му году	2023 год	% роста к предыдуще му году
2.3.5	Обучение персонала	0,38	0,31	81,55%	0,18	58,09%	0,19	105,56%								
2.3.6	Страхование производственных объектов															
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	301,91	204,03	67,58%	99,36	48,70%	101,71	102,37%	179,67	180,83%	184,46	102,66%	189,92	102,96%	195,54	102,96%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,07	0,10	139,01%												
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий															
2.3.7.3	Прочие расходы	301,84	203,94	67,56%	99,36	48,72%	101,71	102,37%	179,67	180,83%	184,46	102,66%	189,92	102,96%	195,54	102,96%
3	Амортизация	2 204,89	521,83	23,67%	516,31	98,94%	516,31	100,00%	553,41	107,19%	553,41	100,00%	553,41	100,00%	553,41	100,00%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	2 204,89	521,83	23,67%	516,31	98,94%	516,31	100,00%	553,41	107,19%	553,41	100,00%	553,41	100,00%	553,41	100,00%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	470,33	906,81	192,80%	203,95	22,49%	203,95	100,00%	221,71	108,71%	221,71	100,00%	221,71	100,00%	221,71	100,00%
4.1	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем															
4.1.1	услуги по водоотведению															
4.1.2	услуги по транспортировке															

№ 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.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдуще му году	2020 год	% роста к предыдуще му году	2020 год	% роста к предыдуще му году	2021 год	% роста к предыдуще му году	2022 год	% роста к предыдуще му году	2023 год	% роста к предыдуще му году
	сточных вод															
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	470,33	906,81	192,80%	203,95	22,49%	203,95	100,00%	221,71	108,71%	221,71	100,00%	221,71	100,00%	221,71	100,00%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН		685,10													
4.2.2	Единый налог при УСН															
4.2.3	Налог на имущество организаций															
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду															
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом															
4.2.6	Земельный налог															
4.2.7	Транспортный налог															
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов															
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	470,33	221,71	47,14%	203,95	91,99%	203,95	100,00%	221,71	108,71%	221,71	100,00%	221,71	100,00%	221,71	100,00%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату															
4.3.1	Аренда имущества															

№ 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.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдуще му году	2020 год	% роста к предыдуще му году	2020 год	% роста к предыдуще му году	2021 год	% роста к предыдуще му году	2022 год	% роста к предыдуще му году	2023 год	% роста к предыдуще му году
4.3.2	Концессионная плата															
4.3.3	Лизинговые платежи															
4.3.4	Аренда земельных участков															
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации															
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации															
4.5	Экономия расходов															
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей															
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов															
4.8	Займы и кредиты															
4.8.1	Возврат займов и кредитов															
4.8.2	Проценты по займам и кредитам															
5	Нормативная прибыль		2 740,39													
5.1	Расходы на капитальные вложения		2 740,39													

№ 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.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдуще му году	2020 год	% роста к предыдуще му году	2020 год	% роста к предыдуще му году	2021 год	% роста к предыдуще му году	2022 год	% роста к предыдуще му году	2023 год	% роста к предыдуще му 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															
6	Убыток при наличии (фактически полученный)															
7	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования				538,71		538,71	100,00%	672,67	124,87%	672,67	100,00%	672,67	100,00%	672,67	100,00%
8	Итого НВВ	7 636,28	8 500,77	111,32%	4 840,17	56,94%	4 957,19	102,42%	4 863,89	100,49%	4 994,41	102,68%	5 139,67	102,91%	5 289,24	102,91%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 23.2

Дата: 06.11.2019г.

Корректировка долгосрочных тарифов на техническую воду (до водоподготовки) ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 07.12.2018 № 10-131/кс установлены тарифы на техническую воду (до водоподготовки) для организации ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,78	87,1%	3,78	100,0%
2020				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,78	100,0%	3,96	104,8%
2021				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,96	100,0%	3,98	100,5%
2022				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,98	100,0%	4,17	104,8%
2023				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,17	100,0%	4,20	100,7%

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 техническую воду на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – Генеральный директор Азат Шаукатович Бикмурзин.

Организация работает на общей системе налогообложения.
Имущество находится в собственности ПАО «Нижнекамскнефтехим».
Организация работает на общей системе налогообложения.
Наиболее крупными потребителями услуг ПАО «Нижнекамскнефтехим» являются ОАО «ТГК-16», ОАО «Камэнергостройпром».

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получена *прибыль* в размере 19 961,17 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:
затраты на покупную электрическую энергию на 3,5%;
расходы на оплату труда основного производственного персонала на 6,5%;
отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 7,1%;
амортизация основных средств производственного назначения 91,3%;
ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 32,7%;
цеховые расходы на 30,8%;
общеэксплуатационные расходы на 4,7%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Нижнекамскнефтехим»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	29 673 935,00	31 768 951,00	107%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	29 673 935,00	31 768 951,00	107%			
5	Потери воды в сети	м3	890 218,00	531 653,00	60%			
		%	3%	2%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3						
7	**Объем реализации воды**	м3	**28 783 717,00**	**31 237 298,00**	**109%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3						
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	28 783 717,00	31 237 298,00	109%			
10.1	население	м3						
10.2	бюджетные потребители	м3						
10.3	прочие потребители	м3	28 783 717,00	31 237 298,00	109%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	57 166,10	60 090,27	105%	*1,99*	*1,92*	***0,06***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 330,76	1 344,37	101%	*0,046*	*0,043*	***0,003***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	408,54	416,43	102%	*0,014*	*0,013*	***0,001***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Нижнекамскнефтехим»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	6 691,21	780,52	12%	*0,23*	*0,02*	***0,21***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	15 760,25	11 659,86	74%	*0,55*	*0,37*	***0,17***
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.	15 009,22	11 346,55	76%	*0,52*	*0,36*	***0,16***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	24 407,24	25 314,31	104%	*0,85*	*0,81*	***0,04***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**120 773,31**	**110 952,31**	**92%**	*4,20*	*3,55*	***0,64***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**130 913,48**				
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**19 961,17**				

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги.

Согласно учетной политике ПАО «НКНХ» цеховые и общезаводские расходы распределяются согласно утвержденным методикам распределения затрат с учетом особенностей производств.

По методике распределения условно-постоянных затрат УВК и ОСВ (счет 25), общехозяйтвенных расходов (счет 26) в части налогов (на имущество, земельный, транспортный):

1. Распределение ФОТ основных производственных рабочих, прямых цеховых затрат по принадлежности, прямых налогов (на имущество, земельный) по принадлежности:

- ФОТ ОПР и часть цеховых расходов по кодам статей затрат, а также прямые налоги (на имущество, земельный) относятся по коду объекта, т.е. с учетом вида деятельности

- после выполнения предыдущего пункта затраты из цехов по идентичному виду деятельности суммируются в цехе, где формируется калькуляция.

2. Расчет переработки:

за основу распределения косвенных цеховых и общезаводских расходов, а также общехозяйственных в части налогов, земельного, транспортного, берется процент от переработки в технологических цехах.

В расчет переработки входит сумма:

-электроэнергия, теплоэнергия (цех 3404) на производство каждого вида воды и услуги

-ФОТ и страховые взносы рабочих ОПР по каждому цеху

3. Расчет % распределения косвенных цеховых, общезаводских затрат, услуг вспомогательных цехов, а также общехозяйственных расходов в части налогов на имущество, земельного, транспортного:

- % распределения косвенных цеховых расходов, косвенных общехозяйственных расходов в части налогов (на имущество, земельный) цехов

№3404-3408=(сумма затрат переработки по каждому виду воды и услуги/итоговая сумма переработки по технологическому цеху)*100%.

- % распределения общезаводских расходов (цех №3441), косвенных расходов в части налогов (на имущество, земельный)=(сумма затрат переработки по каждому виду воды и услуги/итоговая сумма переработки по всем технологическим цехам управления)*100%

- % распределения услуг вспомогательных цехов (№3401, №3403), общехозяйственных расходов в части транспортного налога по технологическим цехам=итоговая сумма переработки технологического цеха/итоговая сумма переработки по всем технологическим цехам управления)*100%.

Порядок распределения ФОТ ОПР, земельного налога, налога на имущество, транспортного налога, цеховых расходов, услуг вспомогательных цехов осуществляется аналогично.

Для организации раздельного учета для всех видов деятельности УВК и ОСВ с 01.01.2015 созданы объекты учета затрат.

Необходимо отметить, что ПАО «НКНХ» ведет раздельный учет основываясь на методике распределения затрат, принятой приказом ПАО «НКНХ», что противоречит приказу от 25.01.2014 №22/пр Минстроя России «Об утверждении порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат».

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	29 694,54	32 504,497	31 768,951	32 481,001	32 481,001	32 481,001	100,0%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	
Получено воды со стороны	0	0	0	0	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	29 694,54	32 504,497	31 768,951	32 481,001	32 481,001	32 481,001	100,0%
Потери воды	920,761	1 046,990	531,653	1 037,63	1 037,63	1 037,63	100,0%
	3,1%	3,2%	1,7%	3,19%	3,19%	3,19%	
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	28 773,779	31 457,507	31 237,298	31 443,37	31 443,37	31 443,37	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0	
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	
По группе потребителей «Прочие»	28 773,779	31 457,507	31 237,298	31 443,37	31 443,37	31 443,37	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.

Объем водоснабжения принят на уровне утвержденного периода регулирования. Потери приняты на уровне долгосрочного параметра на 2019-2023 гг. – 3,19%.

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.	44 190,59	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	%	3,19	3,19	3,19	3,19	3,19
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,68	0,68	0,68	0,68	0,68

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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 ПАО «Нижнекамскнефтехим».

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

на 2019 год в сумме 44 190,59 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 45 061,15 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 46 261,12 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 47 630,45 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 49 040,31 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 15 883,97 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 17 822,90 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 12,2%);

на 2021 год в сумме 17 822,90 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 17 822,90 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 17 822,90 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2022 год).

Затраты приняты с учетом факта организации за 2018 год.

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

1. Налоги и платежи, относимые на регулируемый вид деятельности в сумме 17 822,90 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 7,31 тыс.руб.;

– водный налог – 16 087,28 тыс.руб.;

– земельный налог – 1 360,47 тыс.руб.;

– налог на имущество – 367,84 тыс.руб.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год - 778,04 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 1 001,05 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 28,7%);

на 2021 год в сумме 1 001,05 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 1 001,05 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 1 001,05 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 59 728,14 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 65 930,02 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 10,4%);

на 2021 год в сумме 67 907,92 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 69 945,16 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 72 043,51 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем отпуска воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	32 481,001	0,68	2,70	59 728,14
2020	32 481,001	0,68	2,99	65 930,02
2021	32 481,001	0,68	3,07	67 907,92
2022	32 481,001	0,68	3,17	69 945,16
2023	32 481,001	0,68	3,26	72 043,51

Цена на электрическую энергию на 2020 год принята с учетом индекса-дефлятора к фактической цене за 9 мес. 2019г.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое 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.

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 9 376,33тыс.руб., в том числе:

расходы исключенные при утверждении тарифов на долгосрочный период регулирования – 1 739,77 тыс.руб. (2019-2023 гг.);

за 2018 год сумма составляет 12 051,64 тыс.руб.:

на оплату труда основного производственного персонала и отчисления на соц.нужды 126,76 тыс.руб.;

амортизация основных средств производственного назначения 6 481,06 тыс.руб.;

на ремонтные расходы 5 443,82 тыс.руб.

Экономически не обоснованные доходы за 2018 год в сумме 12 051,64 тыс.руб. разделены на четыре года и составляют 7 987,77 тыс.руб. на 2020 год и 3 674,32 тыс.руб. на 2021-2023гг.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 121 827,34 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,5%);

на 2021 год в сумме 129 318,67 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год 6,1%);

на 2022 год в сумме 132 725,24 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,6%);

на 2023 год в сумме 136 233,45 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,6%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду (до водоподготовки) для ПАО «Нижнекамскнефтехим» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ПАО «Нижнекамскнефтехим»				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,78	100,0%	3,97	105,0%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую 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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим»				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,97	100,0%	4,26	107,3%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую 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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим»				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,22	99,1%	4,22	100,0%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую 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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим»				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,22	100,0%	4,44	105,2%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ПАО «Нижнекамскнефтехим». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду ПАО «Нижнекамскнефтехим» 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 ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на техническую воду на 2020-2023 гг.
ПАО «Нижнекамскнефтехим»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета															
											2020 год		2020 год	% роста к предыд ущему году	2021 год		2021 год	% роста к предыд ущему году	2022 год		2022 год	% роста к предыд ущему году	2023 год		2023 год	% роста к предыд ущему году
			Утвержд дено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	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	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	28 783,717	31 237,298	108,5%	15 721,685	15 721,685	31 443,370	100,7%	31 443,370	15 721,685	15 721,685	31 443,370	100,0%	15 721,685	15 721,685	31 443,370	100,0%	15 721,685	15 721,685	31 443,370	100,0%	15 721,685	15 721,685	31 443,370	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	28 783,717	31 237,298	108,5%	15 721,685	15 721,685	31 443,370	100,7%	31 443,370	15 721,685	15 721,685	31 443,370	100,0%	15 721,685	15 721,685	31 443,370	100,0%	15 721,685	15 721,685	31 443,370	100,0%	15 721,685	15 721,685	31 443,370	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3																								
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																								
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	28 783,72	31 237,298	108,5%	15 721,69	15 721,69	31 443,370	100,7%	31 443,37	15 721,685	15 721,685	31 443,37	100,0%	15 721,685	15 721,685	31 443,37	100,0%	15 721,685	15 721,685	31 443,37	100,0%	15 721,685	15 721,685	31 443,37	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	120 773,32	110 952,31	91,9%	60 290,37	60 290,37	120 580,74	108,7%	123 418,13	63 414,37	66 400,74	129 815,11	107,7%	64 244,02	68 748,97	132 992,99	102,4%	68 199,78	68 199,77	136 399,55	102,6%	68 199,78	71 707,99	139 907,77	102,6%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	120 773,32	110 952,31	91,9%	60 290,37	60 290,37	120 580,74	108,7%	123 418,13	63 414,37	66 400,74	129 815,11	107,7%	64 244,02	68 748,97	132 992,99	102,4%	68 199,78	68 199,77	136 399,55	102,6%	68 199,78	71 707,99	139 907,77	102,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	96 366,08	85 638,00	88,9%	50 029,22	49 929,50	99 958,72	116,7%	102 684,01	52 684,89	54 475,93	107 160,82	107,2%	52 740,60	57 469,44	110 210,04	102,8%	55 801,16	57 668,63	113 469,79	103,0%	57 451,84	59 375,00	116 826,84	103,0%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	57 166,10	60 090,27	105,1%	29 422,73	30 305,41	59 728,14	99,4%	61 519,98	32 477,84	33 452,18	65 930,02	110,4%	33 452,18	34 455,74	67 907,92	103,0%	34 455,74	35 489,41	69 945,16	103,0%	35 489,41	36 554,10	72 043,51	103,0%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 330,76	1 344,37	101,0%	680,34	711,64	1 391,98	103,5%	1 424,91	699,21	720,19	1 419,40	102,0%	715,36	741,83	1 457,20	102,7%	735,46	764,87	1 500,33	103,0%	757,23	787,51	1 544,74	103,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	408,54	416,43	101,9%	208,86	218,47	427,34	102,6%	437,45	214,66	221,10	435,76	102,0%	219,62	227,74	447,36	102,7%	225,78	234,82	460,60	103,0%	232,47	241,77	474,24	103,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственно	тыс. руб.	6 691,21	780,52	11,7%	389,02	389,02	778,04	99,7%	778,04	500,53	500,53	1 001,05	128,7%	500,53	500,53	1 001,05	100,0%	500,53	500,53	1 001,05	100,0%	500,53	500,53	1 001,05	100,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета													
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год		2023 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			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		
	го назначения																									
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																								
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	15 760,25	11 659,86	74,0%	12 806,60	11 502,86	24 309,45	208,5%	24 884,62	12 139,25	12 649,10	24 788,35	102,0%	11 005,57	14 442,90	25 448,46	102,7%	12 843,99	13 357,75	26 201,74	103,0%	13 224,17	13 753,14	26 977,31	103,0%
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	7 070,33	3 257,39	46,1%	7 521,06	7 844,46	15 365,52	471,7%	15 729,07	7 672,98	7 995,24	15 668,22	102,0%	7 896,65	8 188,82	16 085,47	102,7%	8 118,43	8 443,17	16 561,60	103,0%	8 358,74	8 693,09	17 051,82	103,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	15 009,22	11 346,55	75,6%	6 521,67	6 802,10	13 323,77	117,4%	13 639,01	6 653,40	6 932,85	13 586,25	102,0%	6 847,35	7 100,70	13 948,05	102,7%	7 039,66	7 321,25	14 360,91	103,0%	7 248,04	7 537,96	14 786,00	103,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																								
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	8 363,90	7 491,41	89,6%	2 319,16	2 418,89	4 738,05	63,2%	4 850,15	1 818,03	3 013,36	4 831,39	102,0%	2 591,97	2 368,08	4 960,05	102,7%	3 487,17	1 619,70	5 106,87	103,0%	1 836,49	3 421,54	5 258,03	103,0%
4.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	16 043,34	17 822,90	111,1%	7 941,99	7 941,99	15 883,97	89,1%	15 883,97	8 911,45	8 911,45	17 822,90	112,2%	8 911,45	8 911,45	17 822,90	100,0%	8 911,45	8 911,45	17 822,90	100,0%	8 911,45	8 911,45	17 822,90	100,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.																								
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	16 043,34	17 822,90	111,1%	7 941,99	7 941,99	15 883,97	89,1%	15 883,97	8 911,45	8 911,45	17 822,90	112,2%	8 911,45	8 911,45	17 822,90	100,0%	8 911,45	8 911,45	17 822,90	100,0%	8 911,45	8 911,45	17 822,90	100,0%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.																								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.																								
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	120 773,32	110 952,31	91,9%	60 290,37	60 290,37	104 696,77	94,4%	123 418,13	60 405,89	62 222,04	129 815,11	124,0%	61 943,85	63 711,21	132 992,99	102,4%	63 508,76	65 397,58	136 399,55	102,6%	65 154,76	67 099,86	139 907,77	102,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	96 366,08	85 638,00	88,9%	50 029,22	49 929,50	99 958,72	116,7%	102 684,01	50 097,90	51 814,68	107 160,82	107,2%	51 566,89	53 244,15	110 210,04	102,8%	53 063,41	54 852,09	113 469,79	103,0%	54 635,31	56 477,32	116 826,84	103,0%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																								
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	57 166,10	60 090,27	105,1%	29 422,73	30 305,41	59 728,14	99,4%	61 519,98	32 477,84	33 452,18	65 930,02	110,4%	33 452,18	34 455,74	67 907,92	103,0%	34 455,74	35 489,41	69 945,16	103,0%	35 489,41	36 554,10	72 043,51	103,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 330,76	1 344,37	101,0%	680,34	711,64	1 391,98	103,5%	1 424,91	699,21	720,19	1 419,40	102,0%	715,36	741,83	1 457,20	102,7%	735,46	764,87	1 500,33	103,0%	757,23	787,51	1 544,74	103,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета														
											2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год		2023 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			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		
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	408,54	416,43	101,9%	208,86	218,47	427,34	102,6%	437,45	214,66	221,10	435,76	102,0%	219,62	227,74	447,36	102,7%	225,78	234,82	460,60	103,0%	232,47	241,77	474,24	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	6 691,21	780,52	11,7%	389,02	389,02	778,04	99,7%	778,04	500,53	500,53	1 001,05	128,7%	500,53	500,53	1 001,05	100,0%	500,53	500,53	1 001,05	100,0%	500,53	500,53	1 001,05	100,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																								
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	15 760,25	11 659,86	74,0%	12 806,60	11 502,86	24 309,45	208,5%	24 884,62	12 139,25	12 649,10	24 788,35	102,0%	11 005,57	14 442,90	25 448,46	102,7%	12 843,99	13 357,75	26 201,74	103,0%	13 224,17	13 753,14	26 977,31	103,0%
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	7 070,33	3 257,39	46,1%	7 521,06	7 844,46	15 365,52	471,7%	15 729,07	7 672,98	7 995,24	15 668,22	102,0%	7 896,65	8 188,82	16 085,47	102,7%	8 118,43	8 443,17	16 561,60	103,0%	8 358,74	8 693,09	17 051,82	103,0%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	15 009,22	11 346,55	75,6%	6 521,67	6 802,10	13 323,77	117,4%	13 639,01	6 653,40	6 932,85	13 586,25	102,0%	6 847,35	7 100,70	13 948,05	102,7%	7 039,66	7 321,25	14 360,91	103,0%	7 248,04	7 537,96	14 786,00	103,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	8 363,90	7 491,41	89,6%	2 319,16	2 418,89	4 738,05	63,2%	4 850,15	1 818,03	3 013,36	4 831,39	102,0%	2 591,97	2 368,08	4 960,05	102,7%	3 487,17	1 619,70	5 106,87	103,0%	1 836,49	3 421,54	5 258,03	103,0%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	16 043,34	17 822,90	111,1%	7 941,99	7 941,99	15 883,97	89,1%	15 883,97	8 911,45	8 911,45	17 822,90	112,2%	8 911,45	8 911,45	17 822,90	100,0%	8 911,45	8 911,45	17 822,90	100,0%	8 911,45	8 911,45	17 822,90	100,0%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.																								
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	16 043,34	17 822,90	111,1%	7 941,99	7 941,99	15 883,97	89,1%	15 883,97	8 911,45	8 911,45	17 822,90	112,2%	8 911,45	8 911,45	17 822,90	100,0%	8 911,45	8 911,45	17 822,90	100,0%	8 911,45	8 911,45	17 822,90	100,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		19 961,17																						
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		15 968,93																						
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		3 992,23																						
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																								
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																								
11	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				869,89	869,89	1 739,77		1 739,77	3 993,89	3 993,89	7 987,77	459,1%	1 837,16	1 837,16	3 674,32	46,0%	1 837,16	1 837,16	3 674,32	100,0%	1 837,16	1 837,16	3 674,32	100,0%
12	Экономия операционных расходов	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	2021 год		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год		2023 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			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		
13	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.																								
14	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.																								
15	Товарная продукция	тыс. руб.	120 773,32	130 913,48	108,4%	59 420,48	59 420,48	118 840,97	90,8%	121 678,36	59 420,48	62 406,86	121 827,34	102,5%	62 406,86	66 911,81	129 318,67	106,1%	66 362,62	66 362,62	132 725,24	102,6%	66 362,62	69 870,83	136 233,45	102,6%
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	4,20	4,19	99,9%	3,78	3,78	3,78	90,2%	3,87	3,78	3,97	3,87	102,5%	3,97	4,26	4,11	106,1%	4,22	4,22	4,22	102,6%	4,22	4,44	4,33	102,6%
							100,00				100,00	105,03			100,00	107,22			99,18	100,00			100,00	105,29		

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

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да		да		да		да		да		да	
1	**Расходы на электрическую энергию**	**57166,10**	**60090,27**	105,1%	**59728,14**	99,4%	**61 519,98**	103,0%	**65 930,02**	110,4%	**67 907,92**	103,0%	**69 945,16**	103,0%	**72 043,51**	103,0%
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**40 872,67**	**32 258,63**	78,9%	**44 190,59**	137,0%	**45 236,14**	102,4%	45 061,15	102,0%	46 261,12	102,7%	47 630,45	103,0%	49 040,31	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	*40 872,67*	*32 258,63*	78,9%	*44 190,59*	137,0%	*45 236,14*	102,4%	*45 061,15*	102,0%	*46 261,12*	102,7%	*47 630,45*	103,0%	*49 040,31*	103,0%
	Индекс эффективности расходов						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**	**16 748,52**	**13 107,35**	78,3%	**15 143,09**	115,5%	**15 501,37**	102,4%	**15 441,40**	102,0%	**15 852,61**	102,7%	**16 321,85**	103,0%	**16 804,97**	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1,82	10,86	596,5%	0,76	7,0%	0,79	104,2%	0,77	102,0%	0,80	102,7%	0,82	103,0%	0,84	103,0%
2.1.1.1	Реагенты															
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1,82	10,86	596,5%	0,76	7,0%	0,79	104,2%	0,77	102,0%	0,80	102,7%	0,82	103,0%	0,84	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства															
2.1.2	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем															
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 739,30	1 760,80	101,2%	1 819,31	103,3%	1 862,36	102,4%	1 855,15	102,0%	1 904,56	102,7%	1 960,93	103,0%	2 018,98	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 330,76	1 344,37	101,0%	1 391,98	103,5%	1 424,91	102,4%	1 419,40	102,0%	1 457,20	102,7%	1 500,33	103,0%	1 544,74	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	408,54	416,43	101,9%	427,34	102,6%	437,45	102,4%	435,76	102,0%	447,36	102,7%	460,60	103,0%	474,24	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	15 007,40	11 335,70	75,5%	13 323,01	117,5%	13 638,22	102,4%	13 585,48	102,0%	13 947,26	102,7%	14 360,10	103,0%	14 785,15	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:															
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта															
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод															
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание															

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
2.1.5.4	Прочие расходы															
2.2	**Ремонтные расходы**	**15 760,25**	**11 659,86**	74,0%	**24 309,45**	208,5%	**24 884,62**	102,4%	**24 788,35**	102,0%	**25 448,46**	102,7%	**26 201,74**	103,0%	**26 977,31**	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	6 426,04	6 520,72	101,5%	6 575,91	100,8%	6 707,02	102,0%	6 705,46	102,0%	6 884,02	102,7%	7 087,79	103,0%	7 297,59	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	7 070,33	3 257,39	46,1%	15 365,52	471,7%	15 729,07	102,4%	15 668,22	102,0%	16 085,47	102,7%	16 561,60	103,0%	17 051,82	103,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	2 263,88	1 881,75	83,1%	2 368,02	125,8%	2 448,53	103,4%	2 414,67	102,0%	2 478,97	102,7%	2 552,35	103,0%	2 627,90	103,0%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	1 732,12	1 426,71	82,4%	1 811,80	127,0%	1 873,40	103,4%	1 847,49	102,0%	1 896,69	102,7%	1 952,83	103,0%	2 010,63	103,0%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	531,76	455,04	85,6%	556,22	122,2%	575,13	103,4%	567,18	102,0%	582,28	102,7%	599,52	103,0%	617,26	103,0%
2.3	**Административные расходы**	**8 363,90**	**7 491,42**	89,6%	**4 738,05**	63,2%	**4 850,15**	102,4%	**4 831,39**	102,0%	**4 960,05**	102,7%	**5 106,87**	103,0%	**5 258,03**	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	721,69	938,01	130,0%	661,95	70,6%	689,75	104,2%	674,99	102,0%	692,97	102,7%	713,48	103,0%	734,60	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	4,10	4,27	104,1%	4,26	99,9%	4,44	104,2%	4,35	102,0%	4,46	102,7%	4,60	103,0%	4,73	103,0%
2.3.1.2	Юридические услуги															
2.3.1.3	Аудиторские услуги															
2.3.1.4	Консультационные услуги															
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	717,59	933,74	130,1%	657,69	70,4%	685,31	104,2%	670,64	102,0%	688,50	102,7%	708,88	103,0%	729,87	103,0%
2.3.1.6	Информационные услуги															
2.3.1.7	Управленческие услуги															
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 567,08	1 677,13	107,0%	1 639,17	97,7%	1 694,90	103,4%	1 671,46	102,0%	1 715,97	102,7%	1 766,76	103,0%	1 819,06	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 198,99	1 302,01	108,6%	1 254,14	96,3%	1 296,78	103,4%	1 278,85	102,0%	1 312,91	102,7%	1 351,77	103,0%	1 391,78	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	368,09	375,12	101,9%	385,02	102,6%	398,11	103,4%	392,61	102,0%	403,06	102,7%	414,99	103,0%	427,28	103,0%

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем															
2.3.4	Служебные командировки															
2.3.5	Обучение персонала	10,10	7,74	76,6%	5,14	66,5%	5,36	104,2%	5,24	102,0%	5,38	102,7%	5,54	103,0%	5,71	103,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов															
2.3.7	Прочие административные расходы	6 065,03	4 868,54	80,3%	2 431,79	49,9%	2 460,14	101,2%	2 479,70	102,0%	2 545,73	102,7%	2 621,09	103,0%	2 698,67	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	1,29	2,42	187,7%	2,52	104,1%	2,52	100,0%	2,57	102,0%	2,64	102,7%	2,72	103,0%	2,80	103,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий															
2.3.7.3	Прочие расходы	6 063,74	4 866,12	80,2%	2 429,27	49,9%	2 457,62	101,2%	2 477,13	102,0%	2 543,10	102,7%	2 618,37	103,0%	2 695,87	103,0%
3	**Амортизация**	**6 691,21**	**780,52**	11,7%	**778,04**	99,7%	**778,04**	100,0%	**1 001,05**	128,7%	**1 001,05**	100,0%	**1 001,05**	100,0%	**1 001,05**	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	6 691,21	780,52	11,7%	778,04	99,7%	778,04	100,0%	1 001,05	128,7%	1 001,05	100,0%	1 001,05	100,0%	1 001,05	100,0%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**16 043,34**	**21 815,13**	136,0%	**15 883,97**	72,8%	**15 883,97**	100,0%	**17 822,90**	112,2%	**17 822,90**	100,0%	**17 822,90**	100,0%	**17 822,90**	100,0%
4.1	**Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:**															
4.1.1	расходы на транспортировку воды															
4.1.2	расходы на покупку воды															
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению															
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды															
4.2	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**16 043,34**	**21 815,13**	136,0%	**15 883,97**	72,8%	**15 883,97**	100,0%	**17 822,90**	112,2%	**17 822,90**	100,0%	**17 822,90**	100,0%	**17 822,90**	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН		3 992,23													
4.2.2	Единый налог при УСН															
4.2.3	Налог на имущество организаций	502,04	367,84	73,3%	407,98	110,9%	407,98	100,0%	367,84	90,2%	367,84	100,0%	367,84	100,0%	367,84	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду															
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	13 930,96	16 087,28	115,5%	14 061,51	87,4%	14 061,51	100,0%	16 087,28	114,4%	16 087,28	100,0%	16 087,28	100,0%	16 087,28	100,0%

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
4.2.6	Земельный налог	1 600,79	1 360,47	85,0%	1 408,38	103,5%	1 408,38	100,0%	1 360,47	96,6%	1 360,47	100,0%	1 360,47	100,0%	1 360,47	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	9,56	7,31	76,5%	6,10	83,4%	6,10	100,0%	7,31	119,9%	7,31	100,0%	7,31	100,0%	7,31	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															
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности															
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**															
4.3.1	Аренда имущества															
4.3.2	Концессионная плата															
4.3.3	Лизинговые платежи															
4.3.4	Аренда земельных участков															
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**															
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации															
4.5	**Экономия расходов**															
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**															
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов**															
4.8	**Займы и кредиты**															
4.8.1	Возврат займов и кредитов															
4.8.2	Проценты по займам и кредитам															
5	**Нормативная прибыль**		**15 968,93**													
5.1	Расходы на капитальные вложения		15 968,93													

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% 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															
6	Убыток при наличии (фактически полученный)															
7	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования				1 739,77		**1 739,77**		7 987,77		3 674,32		3 674,32		3 674,32	
9	**Итого НВВ**	**120 773,32**	**130 913,48**	108,4%	**118 840,97**	90,8%	**123 418,13**	103,9%	**121 827,34**	102,5%	**129 318,67**	106,1%	**132 725,24**	102,6%	**136 233,45**	102,6%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 23.3

Дата: 06.11.2019г.

Корректировка долгосрочных тарифов на техническую воду (камскую неочищенную) ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 07.12.2018 № 10-131/кс установлены тарифы на техническую воду (камскую неочищенную) для организации ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,46	100,0%	3,55	102,6%
2020				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,55	100,0%	3,63	102,2%
2021				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,63	100,0%	3,74	103,1%
2022				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,74	100,0%	4,02	107,5%
2023				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,98	99,0%	3,98	100,0%

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – Генеральный директор Азат Шаукатович Бикмурзин.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Имущество находится в собственности ПАО «Нижнекамскнефтехим».

Организация работает на общей системе налогообложения.

ПАО «Нижнекамскнефтехим» производит забор воды от Красноключинского водозабора реки Кама и подает ее на III подъем по трем водоводам ДУ 1200. Перед насосной III водоподъема выполнена врезка в действующие водоводы двух водоводов ДУ 1000, подающих воду на Станцию очистки воды.

Потребителем технической воды (камской неочищенной) ПАО «Нижнекамскнефтехим» является ОАО «Станция очистки воды - Нижнекамскнефтехим» Нижнекамского района.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получена *прибыль* в размере 156,19 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 3,5%;

амортизация основных средств производственного назначения 81,9%;

ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 24,0%.

Перерасход выявлен по статьям:

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 33,3%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 30,0%;

цеховые расходы на 81,9% ;

общеэксплуатационные расходы на 0,8%.

прочие прямые расходы на 34,8%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Нижнекамскнефтехим»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	21 329 050,00	20 917 359,00	98%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	21 329 050,00	20 917 359,00	98%			
5	Потери воды в сети	м3	647 353,00	374 291,00	58%			
		%	3%	2%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3						
7	**Объем реализации воды**	м3	**20 681 697,00**	**20 543 068,00**	**99%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3						
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	20 681 697,00	20 543 068,00	99%			
10.1	население	м3						
10.2	бюджетные потребители	м3						

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Нижнекамскнефтехим»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
10.3	прочие потребители	м3	20 681 697,00	20 543 068,00	99%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	41 064,13	39 466,54	96%	*1,99*	*1,92*	***0,06***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	682,10	884,48	130%	*0,03*	*0,04*	***-0,01***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	209,40	273,98	131%	*0,01*	*0,01*	***0,00***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	2 191,22	513,20	23%	*0,11*	*0,02*	***0,08***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	10 412,80	7 787,82	75%	*0,50*	*0,38*	***0,12***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	4 620,40	8 170,24	177%	*0,22*	*0,40*	***-0,17***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	7 504,11	7 525,99	100%	*0,36*	*0,37*	***0,00***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	4 790,83	6 300,58	132%	*0,23*	*0,31*	***-0,08***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**71 474,99**	**70 922,83**	**99%**	*3,46*	*3,45*	***0,00***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**71 079,02**				
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**156,19**				

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги.

Согласно учетной политике ПАО «НКНХ» цеховые и общезаводские расходы распределяются согласно утвержденным методикам распределения затрат с учетом особенностей производств.

По методике распределения условно-постоянных затрат УВК и ОСВ (счет 25), общехозяйтвенных расходов (счет 26) в части налогов (на имущество, земельный, транспортный):

1. Распределение ФОТ основных производственных рабочих, прямых цеховых затрат по принадлежности, прямых налогов (на имущество, земельный) по принадлежности:

- ФОТ ОПР и часть цеховых расходов по кодам статей затрат, а также прямые налоги (на имущество, земельный) относятся по коду объекта, т.е. с учетом вида деятельности

- после выполнения предыдущего пункта затраты из цехов по идентичному виду деятельности суммируются в цехе, где формируется калькуляция.

2. Расчет переработки:

за основу распределения косвенных цеховых и общезаводских расходов, а также общехозяйственных в части налогов, земельного, транспортного, берется процент от переработки в технологических цехах.

В расчет переработки входит сумма:

-электроэнергия, теплоэнергия (цех 3404) на производство каждого вида воды и услуги

-ФОТ и страховые взносы рабочих ОПР по каждому цеху

3. Расчет % распределения косвенных цеховых, общезаводских затрат, услуг вспомогательных цехов, а также общехозяйственных расходов в части налогов на имущество, земельного, транспортного:

- % распределения косвенных цеховых расходов, косвенных общехозяйственных расходов в части налогов (на имущество, земельный) цехов №3404-3408=(сумма затрат переработки по каждому виду воды и услуги/итоговая сумма переработки по технологическому цеху)*100%.

- % распределения общезаводских расходов (цех №3441), косвенных расходов в части налогов (на имущество, земельный)=(сумма затрат переработки по каждому виду воды и услуги/итоговая сумма переработки по всем технологическим цехам управления)*100%

- % распределения услуг вспомогательных цехов (№3401, №3403), общехозяйственных расходов в части транспортного налога по технологическим цехам=итоговая сумма переработки технологического цеха/итоговая сумма переработки по всем технологическим цехам управления)*100%.

Порядок распределения ФОТ ОПР, земельного налога, налога на имущество, транспортного налога, цеховых расходов, услуг вспомогательных цехов осуществляется аналогично.

Для организации раздельного учета для всех видов деятельности УВК и ОСВ с 01.01.2015 созданы объекты учета затрат.

Необходимо отметить, что ПАО «НКНХ» ведет раздельный учет основываясь на методике распределения затрат, принятой приказом ПАО «НКНХ», что противоречит приказу от 25.01.2014 №22/пр Минстроя России «Об утверждении порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат».

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	20 440,693	20 658,738	20 917,359	21 814,0972	21 173,116	21 162,504	97,0%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	
Получено воды со стороны	0	0	0	0	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	20 440,693	20 658,738	20 917,359	21 814,097	21 173,116	21 162,504	97,0%
Потери воды	633,819	640,581	374,291	676,4097	666,650	656,038	97,0%
	3,1%	3,1%	1,79%	3,1%	3,2%	3.1%	
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	

Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	19 806,874	20 018,157	20 543,068	21 137,688	20 506,466	20 506,466	97,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0	
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	
По группе потребителей «Прочие»	19 806,874	20 018,157	20 543,068	21 137,688	20 506,466	20 506,466	97,0%

Расчетный объем отпуска воды на 2020-2023 гг. принят в соответствии с долгосрочными параметрами, утвержденными на период действия долгосрочных тарифов 2019-2023 гг.

Объем реализации водоснабжения принят по предложению организации. Потери приняты на уровне долгосрочного параметра на 2019-2023 гг. – 3,01%.

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.	24 597,77	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	%	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,73	0,73	0,73	0,73	0,73

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. ПАО «Нижнекамскнефтехим».

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 ПАО «Нижнекамскнефтехим».

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

на 2019 год в сумме 24 597,77 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 25 082,36 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 25750,30 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 26 512,51 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 27 297,28 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 8 301,47 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 9 444,29 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 13,8%);

на 2021 год в сумме 9 444,29 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 9 444,29 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 9 444,29 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2022 год).

Затраты включают в себя расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, относимые на регулируемый вид деятельности в сумме 9 444,29 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 4,80 тыс.руб.;
– земельный налог – 893,13 тыс.руб.;
– налог на имущество – 241,44 тыс.руб;
– водный налог – 8 304,92 тыс.руб.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год - 513,11 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 667,35 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 30,1%);

на 2021 год в сумме 667,35 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 667,35 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 667,35 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 ввода оборудования.

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

на 2019 год в сумме 42 558,61 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 42 706,35 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 0,3%);

на 2021 год в сумме 43 987,55 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 45 307,17 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 46 666,39 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	21 814,097	0,73	2,67	42 558,61
2020	21 162,504	0,73	2,76	42 706,35
2021	21 162,504	0,73	2,85	43 987,55
2022	21 162,504	0,73	2,93	45 307,17
2023	21 162,504	0,73	3,02	46 666,39

Цена на электрическую энергию на 2020 год принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое 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.

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 4 216,53 тыс.руб., в том числе:

расходы исключенные при утверждении тарифов на долгосрочный период регулирования – 1 964,75 тыс.руб. (2019-2023 гг.);

за 2018 год сумма составляет 4 218,51 тыс.руб.:

амортизация основных средств производственного назначения 1 663,33 тыс.руб.;

на ремонтные расходы 2 555,18 тыс.руб.

Экономически не обоснованные доходы за 2018 год в сумме 4 218,51 тыс.руб. разделены на два года и составляют 2 251,78 тыс.руб. на 2020 г. и 1 966,74 тыс.руб. на 2021г.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 73 683,83 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 0,4%);

на 2021 год в сумме 75 918,00тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 81 931,32 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 7,9%);

на 2023 год в сумме 84 075,31 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,6%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду (камскую неочищенную) для ПАО «Нижнекамскнефтехим» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ПАО «Нижнекамскнефтехим»				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,55	100,0%	3,64	102,5%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую 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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим»				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,64	100,0%	3,76	103,3%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую 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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим»				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,76	100,0%	4,23	112,5%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2022, %
	с 01.01.2023	Отклонение к	с 01.07.2023	

	по 30.06.2023	01.07.2022, %	по 31.12.2023	
ПАО «Нижнекамскнефтехим»				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,10	96,9%	4,10	100,0%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ПАО «Нижнекамскнефтехим». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду ПАО «Нижнекамскнефтехим» 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 ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на техническую воду на 2020-2023 гг. ПАО «Нижнекамскнефтехим»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	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		да			да				да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	20 681,697	20 543,068	99,3%	10 568,844	10 568,844	21 137,688	102,9%	20 506,466	10 253,233	10 253,233	20 506,466	97,0%	10 253,233	10 253,233	20 506,466	100,0%	10 253,233	10 253,233	20 506,466	100,0%	10 253,233	10 253,233	20 506,466	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	20 681,697	20 543,068	99,3%	10 568,844	10 568,844	21 137,688	102,9%	20 506,466	10 253,233	10 253,233	20 506,466	97,0%	10 253,233	10 253,233	20 506,466	100,0%	10 253,233	10 253,233	20 506,466	100,0%	10 253,233	10 253,233	20 506,466	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3																								
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																								
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	20 681,697	20 543,068	99,3%	10 568,844	10 568,844	21 137,688	102,9%	20 506,466	10 253,233	10 253,233	20 506,466	97,0%	10 253,233	10 253,233	20 506,466	100,0%	10 253,233	10 253,233	20 506,466	100,0%	10 253,233	10 253,233	20 506,466	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	2,36	2,35	99,3%	2,41	2,41	2,41	102,9%	2,34	2,34	2,34	2,34	97,0%	2,34	2,34	2,34	100,0%	2,34	2,34	2,34	100,0%	2,34	2,34	2,34	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	71 474,99	70 924,65	99,2%	37 985,49	37 985,49	75 970,97	107,1%	78 336,70	38 455,97	39 444,38	77 900,35	102,5%	39 313,45	40 536,03	79 849,49	102,5%	38 570,29	43 361,03	81 931,32	102,6%	42 037,66	42 037,65	84 075,31	102,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	63 970,88	63 396,84	99,1%	31 147,26	31 147,26	62 294,53	98,3%	63 251,14	31 027,20	31 948,00	62 975,20	101,1%	31 881,40	32 896,98	64 778,38	102,9%	32 808,92	33 884,74	66 693,66	103,0%	33 779,11	34 887,05	68 666,16	103,0%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																								
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	41 064,13	39 466,54	96,1%	21 279,31	21 279,31	42 558,61	107,8%	43 199,53	21 037,61	21 668,74	42 706,35	100,3%	21 668,74	22 318,80	43 987,55	103,0%	22 318,80	22 988,37	45 307,17	103,0%	22 988,37	23 678,02	46 666,39	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	682,10	884,48	129,7%	356,70	356,70	713,40	80,7%	743,36	358,35	369,10	727,45	102,0%	366,63	380,20	746,83	102,7%	376,93	392,00	768,93	103,0%	388,08	403,61	791,69	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	209,40	273,98	130,8%	109,51	109,51	219,01	79,9%	228,21	110,01	113,31	223,33	102,0%	112,56	116,72	229,28	102,7%	115,72	120,35	236,06	103,0%	119,14	123,91	243,05	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 191,22	513,20	23,4%	256,56	256,56	513,11	100,0%	513,11	333,68	333,68	667,35	130,1%	333,68	333,68	667,35	100,0%	333,68	333,68	667,35	100,0%	333,68	333,68	667,35	100,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	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	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	10 412,80	7 787,82	74,8%	5 267,08	5 267,08	10 534,15	135,3%	10 534,15	5 291,47	5 450,21	10 741,68	102,0%	5 413,71	5 614,02	11 027,73	102,7%	5 565,76	5 788,39	11 354,15	103,0%	5 730,51	5 959,73	11 690,23	103,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	3 930,07	2 253,07	57,3%	2 043,64	2 043,64	4 087,27	181,4%	4 087,27	2 053,10	2 114,69	4 167,79	102,0%	2 100,53	2 178,25	4 278,78	102,7%	2 159,52	2 245,91	4 405,43	103,0%	2 223,45	2 312,38	4 535,83	103,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	4 620,40	8 170,24	176,8%	3 878,12	3 878,12	7 756,24	94,9%	8 032,77	3 896,08	4 012,96	7 909,04	102,0%	3 986,08	4 133,57	8 119,65	102,7%	4 098,04	4 261,96	8 360,00	103,0%	4 219,34	4 388,11	8 607,45	103,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	4 790,83	6 300,58	131,5%																					
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.																								
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	4 790,83	6 300,58	131,5%																					
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	6 294,54	6 388,44	101,5%	2 687,49	2 687,49	5 374,97	84,1%	5 641,27	2 706,63	2 774,23	5 480,86	102,0%	2 709,91	2 916,91	5 626,82	102,7%	1 039,23	4 754,14	5 793,37	103,0%	3 536,40	2 428,46	5 964,85	103,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	1 209,57	1 139,37	94,2%	4 150,74	4 150,74	8 301,47	728,6%	9 444,29	4 722,15	4 722,15	9 444,29	113,8%	4 722,15	4 722,15	9 444,29	100,0%	4 722,15	4 722,15	9 444,29	100,0%	4 722,15	4 722,15	9 444,29	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.	1 209,57	1 139,37	94,2%	4 150,74	4 150,74	8 301,47	728,6%	9 444,29	4 722,15	4 722,15	9 444,29	113,8%	4 722,15	4 722,15	9 444,29	100,0%	4 722,15	4 722,15	9 444,29	100,0%	4 722,15	4 722,15	9 444,29	100,0%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.																								
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		156,18																						
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																								
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				1 450,00	514,75	1 964,75		1 964,75	2 108,26	2 108,26	4 216,53	214,6%	1 965,74	1 965,74	3 931,49	93,2%								
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.	71 474,99	71 080,83	99,4%	36 535,49	37 470,74	74 006,22	104,1%	76 371,95	36 347,71	37 336,12	73 683,83	99,6%	37 347,71	38 570,29	75 918,00	103,0%	38 570,29	43 361,03	81 931,32	107,9%	42 037,66	42 037,65	84 075,31	102,6%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	3,46	3,46	100,1%	3,46	3,55	3,50	101,2%	3,72	3,55	3,64	3,59	102,6%	3,64	3,76	3,70	103,0%	3,76	4,23	4,00	107,9%	4,10	4,10	4,10	102,6%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	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 (плановая 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	
14							102,6%			106,4%	100,0%	102,7%			100,0%	103,3%			100,0%	112,4%			96,9%	100,0%		

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

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	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.	**41 064,13**	**39 466,54**	**96,1%**	**42 558,61**	**103,6%**	**43 199,53**	**101,5%**	**42 706,35**	**100,3%**	**43 987,55**	**103,0%**	**45 307,17**	**103,0%**	**46 666,39**	**103,0%**
2	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**27 010,07**	**29 805,54**	**110,3%**	**24 597,78**	**91,1%**	**25 179,77**	**102,4%**	**25 082,36**	**102,0%**	**25 750,30**	**102,7%**	**26 512,51**	**103,0%**	**27 297,28**	**103,0%**
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	**27 010,07**	**29 805,54**	**110,3%**	**24 597,78**	**91,1%**	**25 179,77**	**102,4%**	**25 082,36**	**102,0%**	**25 750,30**	**102,7%**	**26 512,51**	**103,0%**	**27 297,28**	**103,0%**
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*	104,00%			*104,0%*				*103,0%*		*103,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*															
2.1	**Производственные расходы**	тыс. руб.	**10 302,73**	**15 629,29**	**151,7%**	**8 688,65**	**84,3%**	**9 004,34**	**103,6%**	**8 859,82**	**102,0%**	**9 095,76**	**102,7%**	**9 364,99**	**103,0%**	**9 642,19**	**103,0%**
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	1,28	7,17	560,2%	0,50	39,4%	0,52	103,4%	0,51	102,0%	0,53	102,7%	0,54	103,0%	0,56	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.															
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	1,28	7,17	560,2%	0,50	39,4%	0,52	103,4%	0,51	102,0%	0,53	102,7%	0,54	103,0%	0,56	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 с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	891,50	1 158,46	129,9%	932,41	104,6%	971,58	104,2%	950,78	102,0%	976,10	102,7%	1 004,99	103,0%	1 034,74	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	682,10	884,48	129,7%	713,40	104,6%	743,36	104,2%	727,45	102,0%	746,83	102,7%	768,93	103,0%	791,69	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	209,40	273,98	130,8%	219,01	104,6%	228,21	104,2%	223,33	102,0%	229,28	102,7%	236,06	103,0%	243,05	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	4 619,12	8 163,07	176,7%	7 755,74	167,9%	8 032,25	103,6%	7 908,52	102,0%	8 119,13	102,7%	8 359,45	103,0%	8 606,89	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	4 790,83	6 300,58	131,5%												

№ 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
2.1.5.1	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.	4 790,83	6 300,58	131,5%												
2.2	**Ремонтные расходы**	тыс. руб.	**10 412,80**	**7 787,82**	**74,8%**	**10 534,15**	**101,2%**	**10 534,15**	**100,0%**	**10 741,68**	**102,0%**	**11 027,73**	**102,7%**	**11 354,15**	**103,0%**	**11 690,23**	**103,0%**
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	4 801,40	4 296,01	89,5%	4 993,46	104,0%	4 993,46	100,0%	5 091,83	102,0%	5 256,82	103,2%	5 452,27	103,7%	5 628,48	103,2%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	3 930,07	2 253,07	57,3%	4 087,27	104,0%	4 087,27	100,0%	4 167,79	102,0%	4 278,78	102,7%	4 405,43	103,0%	4 535,83	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.	1 681,33	1 238,73	73,7%	1 453,42	86,4%	1 453,42	100,0%	1 482,06	102,0%	1 492,13	100,7%	1 496,44	100,3%	1 525,92	102,0%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.	1 286,48	939,19	73,0%	1 112,03	86,4%	1 112,03	100,0%	1 133,94	102,0%	1 141,64	100,7%	1 144,95	100,3%	1 167,50	102,0%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс. руб.	394,85	299,54	75,9%	341,39	86,5%	341,39	100,0%	348,12	102,0%	350,48	100,7%	351,50	100,3%	358,42	102,0%
2.3	**Административные расходы**	тыс. руб.	**6 294,54**	**6 388,44**	**101,5%**	**5 374,97**	**85,4%**	**5 641,27**	**105,0%**	**5 480,86**	**102,0%**	**5 626,82**	**102,7%**	**5 793,37**	**103,0%**	**5 964,85**	**103,0%**
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	2,86	2,80	97,9%	2,68	93,7%	2,77	103,4%	2,77	103,4%	2,84	102,7%	2,93	103,0%	3,02	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.	2,86	2,80	97,9%	2,68	93,7%	2,77	103,4%	2,77	103,4%	2,84	102,7%	2,93	103,0%	3,02	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.															
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс. руб.															
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс. руб.															
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	1 171,62	1 103,28	94,2%	1 225,52	104,6%	1 276,99	104,2%	1 249,66	102,0%	1 282,94	102,7%	1 320,92	103,0%	1 360,02	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	896,42	856,32	95,5%	937,66	104,6%	977,04	104,2%	956,13	102,0%	981,59	102,7%	1 010,65	103,0%	1 040,56	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
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	275,20	246,96	89,7%	287,86	104,6%	299,95	104,2%	293,53	102,0%	301,35	102,7%	310,27	103,0%	319,45	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.	7,21	5,00	69,3%												
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.															
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	5 112,85	5 277,35	103,2%	4 146,77	81,1%	4 361,51	105,2%	4 228,43	102,0%	4 341,03	102,7%	4 469,52	103,0%	4 601,82	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	1,10	1,59	145,5%	0,23	20,8%	0,23	100,0%								
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.															
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	5 111,75	5 275,76	103,2%	4 146,54	81,1%	4 361,28	105,2%	4 228,43	102,0%	4 341,03	102,7%	4 469,52	103,0%	4 601,82	103,0%
3	**Амортизация**	тыс. руб.	**2 191,22**	**513,20**	**23,4%**	**513,11**	**23,4%**	**513,11**	**100,0%**	**667,35**	**130,1%**	**667,35**	**100,0%**	**667,35**	**100,0%**	**667,35**	**100,0%**
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	2 191,22	513,20	23,4%	513,11	23,4%	513,11	100,0%	667,35	130,1%	667,35	100,0%	667,35	100,0%	667,35	100,0%
4	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	тыс. руб.	**1 209,57**	**1 139,37**	**94,2%**	**8 301,47**	**686,3%**	**9 444,29**	**113,8%**	**9 444,29**	**113,8%**	**9 444,29**	**100,0%**	**9 444,29**	**100,0%**	**9 444,29**	**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.	**1 209,57**	**1 139,37**	**94,2%**	**8 301,47**	**686,3%**	**9 444,29**	**113,8%**	**9 444,29**	**113,8%**	**9 444,29**	**100,0%**	**9 444,29**	**100,0%**	**9 444,29**	**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 пользование водным объектом	тыс. руб.															

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
4.2.6	Земельный налог	тыс. руб.															
4.2.7	Транспортный налог	тыс. руб.															
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		1 209,57	1 139,37	94,2%	8 301,47	686,3%	9 444,29	113,8%	9 444,29	113,8%	9 444,29	100,0%	9 444,29	100,0%	9 444,29	100,0%
4.3	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	тыс. руб.															
4.3.1	Аренда имущества	тыс. руб.															
4.3.2	Концессионная плата	тыс. руб.															
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.															
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс. руб.															
4.4	**Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации**	тыс. руб.															
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс. руб.															
4.5	**Экономия расходов**	тыс. руб.															
4.6	**Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей**	тыс. руб.															
4.7	**Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов**	тыс. руб.															
4.8	**Займы и кредиты**	тыс. руб.															
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс. руб.															
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс. руб.															
5	**Нормативная прибыль**	тыс. руб.															
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.															

№ 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
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.		156,18													
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.															
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				1 964,75		1 964,75		4 216,53		3 931,49					
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.	**71 474,99**	**71 080,83**	**99,4%**	**74 006,22**	**103,5%**	**76 371,95**	**103,2%**	**73 683,83**	**99,6%**	**75 918,00**	**103,0%**	**81 931,32**	**107,9%**	**84 075,31**	**102,6%**

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 23.4

Дата: 06.11.2019г.

Корректировка долгосрочных тарифов на очистку коммунальных сточных вод для ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 07.12.2018 № 10-131/кс установлены тарифы на очистку коммунальных сточных вод для ПАО «Нижнекамскнефтехим» 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				
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	5,62	100,0%	6,72	119,6%
2020				
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	6,25	93,0%	6,25	100,0%
2021				
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	6,25	100,0%	6,43	102,9%
2022				
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	6,43	100,0%	6,43	100,0%
2023				
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	6,43	100,0%	6,63	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 водотведение 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 Азат Шаукатович Бикмурзин.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Имущество находится в собственности ПАО «Нижнекамскнефтехим».

ПАО «Нижнекамскнефтехим» принимает коммунальные стоки от промышленных предприятий г.Нижнекамск и от АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство».

В технологическом регламенте на биологическую очистку сточных вод предусмотрено:

- раздельная механическая очистка хозбытовых и производственных сточных вод;
- совместная биологическая очистка и доочистка смеси хозбытовых и производственных сточных вод;
- раздельное удаление и складирование осадков хозбытовых сточных вод города и производственных сточных вод;
- обезвоживание осадков после механической очистки производственных сточных вод;
- обезвреживание осадков методом фитомелиорации.

БОС разделен на участки:

- участок механической очистки, состоящий из двух узлов:

а) узел очистки №1 производственных сточных вод предприятий города и хозбытовых сточных вод города и района, в который входят: решетки, песколовки, первичные отстойники, илонакопители;

б) узел очистки №2 производственных сточных вод от предприятий промышленного комплекса г.Нижнекамска, в который входят: песколовки, первичные отстойники, усреднители, шламонакопители, биофильтр, установка биологического обезвреживания осадков;

- участок биологической очистки, в который входят: смеситель сточных вод, узел приготовления и дозирования биогенных добавок, аэротенки, вторичные отстойники;
- участок доочистки, в который входят: смеситель сточных вод, узел приготовления обеззараживающего раствора.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получен *убыток* в размере 80 451,01 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:
материалы (химические реагенты) на 28,6%;
цеховые расходы на 17,6%.

Перерасход выявлен по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 2,8%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 20,6%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 18,2%;

амортизация основных средств производственного назначения на 1 330,6%;

ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения на 286,8%;

общеэксплуатационные расходы на 68,4%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Нижнекамскнефтехим»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	12 224 770,43	11 244 630,00	92%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	**Объем реализации воды**	м3	**12 224 770,43**	**11 244 630,00**	**92%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3						
3.2.1	население	м3						
3.2.2	бюджетные потребители	м3						
3.2.3	прочие потребители	м3						
3.2.4	принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	м3	12 224 770,43	11 244 630,00	92%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	5 952,51	3 958,54	67%	*0,49*	*0,35*	***0,13***
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	13 119,98	12 338,23	94%	*1,07*	*1,10*	***-0,02***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 196,43	4 579,05	109%	*0,34*	*0,41*	***-0,06***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	1 288,31	1 474,19	114%	*0,11*	*0,13*	***-0,03***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	4 382,52	57 865,43	1320%	*0,36*	*5,15*	***-4,79***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	8 258,28	29 598,72	358%	*0,68*	*2,63*	***-1,96***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	14 528,67	11 063,69	76%	*1,19*	*0,98*	***0,20***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	11 567,45	18 046,81	156%	*0,95*	*1,60*	***-0,66***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	тыс. руб.	**63 294,15**	**138 924,66**	**219%**	***5,18***	***12,35***	***-7,18***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**58 473,65**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-80 451,01**				

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги.

Согласно учетной политике ПАО «НКНХ» цеховые и общезаводские расходы распределяются согласно утвержденным методикам распределения затрат с учетом особенностей производств.

По методике распределения условно-постоянных затрат УВК и ОСВ (счет 25), общехозяйтвенных расходов (счет 26) в части налогов (на имущество, земельный, транспортный):

1. Распределение ФОТ основных производственных рабочих, прямых цеховых затрат по принадлежности, прямых налогов (на имущество, земельный) по принадлежности:

- ФОТ ОПР и часть цеховых расходов по кодам статей затрат, а также прямые налоги (на имущество, земельный) относятся по коду объекта, т.е. с учетом вида деятельности

- после выполнения предыдущего пункта затраты из цехов по идентичному виду деятельности суммируются в цехе, где формируется калькуляция.

2. Расчет переработки:

за основу распределения косвенных цеховых и общезаводских расходов, а также общехозяйственных в части налогов, земельного, транспортного, берется процент от переработки в технологических цехах.

В расчет переработки входит сумма:

-электроэнергия, теплоэнергия (цех 3404) на производство каждого вида воды и услуги

-ФОТ и страховые взносы рабочих ОПР по каждому цеху

3. Расчет % распределения косвенных цеховых, общезаводских затрат, услуг вспомогательных цехов, а также общехозяйственных расходов в части налогов на имущество, земельного, транспортного:

- % распределения косвенных цеховых расходов, косвенных общехозяйственных расходов в части налогов (на имущество, земельный) цехов №3404-3408=(сумма затрат переработки по каждому виду воды и услуги/итоговая сумма переработки по технологическому цеху)*100%.

- % распределения общезаводских расходов (цех №3441), косвенных расходов в части налогов (на имущество, земельный)=(сумма затрат переработки по каждому виду воды и услуги/итоговая сумма переработки по всем технологическим цехам управления)*100%

- % распределения услуг вспомогательных цехов (№3401, №3403), общехозяйственных расходов в части транспортного налога по технологическим цехам=итоговая сумма переработки технологического цеха/итоговая сумма переработки по всем технологическим цехам управления)*100%.

Порядок распределения ФОТ ОПР, земельного налога, налога на имущество, транспортного налога, цеховых расходов, услуг вспомогательных цехов осуществляется аналогично.

Для организации раздельного учета для всех видов деятельности УВК и ОСВ с 01.01.2015 созданы объекты учета затрат.

Необходимо отметить, что ПАО «НКНХ» ведет раздельный учет основываясь на методике распределения затрат, принятой приказом ПАО «НКНХ», что противоречит приказу от 25.01.2014 №22/пр Минстроя России «Об утверждении порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат».

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	11 840,808	10 831,439	11 244,630	12 703,518	11 305,625	12 703,518	100,0%
Технологические нужды	0	0	0	0	0	0	
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	11 840,808	10 831,439	11 244,630	12 703,518	11 305,625	12 703,518	100,0%
Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	11 840,808	10 831,439	11 244,630	12 703,518	11 305,625	12 703,518	100,0%

Объем водоотведения принят на уровне утвержденного периода регулирования.

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.	26 917,58	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.	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34

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, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 гг. ПАО «Нижнекамскнефтехим».

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 ПАО «Нижнекамскнефтехим».

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

на 2019 год в сумме 26 917,58 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 27 447,85 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 28 178,79 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 29 012,88 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 29 871,66 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 10 022,09 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 10 972,50 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 9,5%);

на 2021 год в сумме 10 972,50 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 10 972,50 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 10 972,50 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2022 год).

Затраты приняты с учетом факта организации за 2018 год.

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

1. Налоги и платежи, относимые на регулируемый вид деятельности в сумме 221,71 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 1,97 тыс.руб.;

– земельный налог – 3 293,54 тыс.руб.;

– налог на имущество – 7 676,99 тыс.руб.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год - 30 115,15 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 34 892,81 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 15,9%);

на 2021 год в сумме 34 892,81 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 34 892,81 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 34 892,81 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 11 347,23 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 12 901,44 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 13,7%);

на 2021 год в сумме 13 288,48 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 13 687,14 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 14 097,75 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	12 703,518	0,34	2,63	11 347,23
2020	12 703,518	0,34	2,99	12 901,44
2021	12 703,518	0,34	3,08	13 288,48
2022	12 703,518	0,34	3,17	13 687,14
2023	12 703,518	0,34	3,43	14 097,75

Цена на электрическую энергию на 2020 год принята с учетом индекса-дефлятора к фактической цене.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое 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 86 214,61 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 10,0%);

на 2021 год в сумме 87 332,59 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 1,3%);

на 2022 год в сумме 88 565,34 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 1,4%);

на 2023 год в сумме 89 834,74 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 1,4%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на очистку коммунальных сточных вод для ПАО «Нижнекамскнефтехим» 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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	6,72	100,0%	6,85	101,9%

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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	6,85	100,0%	6,90	100,7%

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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	6,90	100,0%	7,04	102,0%

*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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	7,04	100,0%	7,10	100,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ПАО «Нижнекамскнефтехим». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на на очистку коммунальных сточных вод для ПАО «Нижнекамскнефтехим» 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 ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на очистку коммунальных сточных вод для ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утвержден о	факт						2020 год корректировка			% роста к предыд ущему году	2021 год корректировка		2021 год	% 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 предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректиро вка (план организаци и)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	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	12 224,770	11 244,630	92,0%	6 351,759	6 351,759	12 703,518	11 305,625	6 351,759	6 351,759	12 703,518	100,0%	6 351,759	6 351,759	12 703,518	100,0%	6 351,759	6 351,759	12 703,518	100,0%	6 351,759	6 351,759	12 703,518	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3																							
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	12 224,770	11 244,630	92,0%	6 351,759	6 351,759	12 703,518	11 305,625	6 351,759	6 351,759	12 703,518	100,0%	6 351,759	6 351,759	12 703,518	100,0%	6 351,759	6 351,759	12 703,518	100,0%	6 351,759	6 351,759	12 703,518	100,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3																							
2.3.1	Население	Тыс. м3																							
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3																							
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3																							
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		1,40	1,28	92,0%	1,45	1,45	1,45	1,45	1,45	1,45	1,45	100,0%	1,45	1,45	1,45	100,0%	1,45	1,45	1,45	100,0%	1,45	1,45	1,45	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	63 294,15	138 924,67	219,5%	35 696,89	42 705,17	78 402,05	118 182,29	42 702,88	43 511,74	86 214,61	110,0%	43 511,74	43 820,85	87 332,59	101,3%	43 820,85	44 744,49	88 565,34	101,4%	44 744,49	45 090,25	89 834,74	101,4%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*51 726,70*	*120 877,85*	233,7%	*27 460,51*	*34 330,10*	*61 790,62*	*100 381,35*	*33 906,70*	*34 616,26*	*68 522,96*	110,9%	*34 639,09*	*34 822,91*	*69 462,00*	101,4%	*34 853,09*	*35 637,47*	*70 490,57*	101,5%	*35 673,68*	*35 876,05*	*71 549,74*	101,5%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	5 952,51	3 958,54	66,5%	2 299,18	2 398,04	4 697,22	4 773,66	2 359,49	2 430,27	4 789,76	102,0%	2 413,99	2 503,31	4 917,31	102,7%	2 481,79	2 581,07	5 062,86	103,0%	2 555,25	2 657,46	5 212,72	103,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	13 119,98	12 338,23	94,0%	5 589,77	5 757,46	11 347,23	13 160,63	6 355,39	6 546,05	12 901,44	113,7%	6 546,05	6 742,43	13 288,48	103,0%	6 742,43	6 944,70	13 687,14	103,0%	6 944,70	7 153,05	14 097,75	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	4 196,43	4 579,05	109,1%	2 145,39	2 244,08	4 389,47	4 389,47	2 204,90	2 271,04	4 475,94	102,0%	2 255,84	2 339,30	4 595,14	102,7%	2 319,19	2 411,96	4 731,15	103,0%	2 387,84	2 483,35	4 871,20	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 288,31	1 474,19	114,4%	658,64	688,93	1 347,57	1 347,57	676,90	697,21	1 374,11	102,0%	692,54	718,17	1 410,71	102,7%	711,99	740,47	1 452,46	103,0%	733,07	762,39	1 495,46	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4 382,52	57 865,43	1320,4 %	11 924,67	18 190,48	30 115,15	57 858,04	17 340,12	17 552,69	34 892,81	115,9%	17 645,96	17 246,85	34 892,81	100,0%	17 370,16	17 522,65	34 892,81	100,0%	17 670,56	17 222,25	34 892,81	100,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного	тыс. руб.	8 258,28	29 598,72	358,4%				8 621,61																

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утвержден о	факт						2020 год корректировка			% роста к предыд ущему году	2021 год корректировка		2021 год	% 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 предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректиро вка (план организаци и)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	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, в том числе:																								
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	2 876,81	24 148,88	839,4%																				
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	14 528,67	11 063,69	76,2%	4 842,87	5 051,11	9 893,98	10 230,39	4 969,90	5 119,00	10 088,89	102,0%	5 084,71	5 272,85	10 357,56	102,7%	5 227,52	5 436,62	10 664,14	103,0%	5 382,26	5 597,55	10 979,80	103,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																							
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	6 972,31	7 074,31	101,5%	3 225,33	3 364,02	6 589,34	6 828,43	3 309,93	3 409,23	6 719,15	102,0%	3 386,39	3 511,69	6 898,09	102,7%	3 481,50	3 620,76	7 102,27	103,0%	3 584,56	3 727,94	7 312,50	103,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*4 595,14*	*10 972,50*	238,8%	*5 011,05*	*5 011,05*	*10 022,09*	*10 972,50*	*5 486,25*	*5 486,25*	*10 972,50*	109,5%	*5 486,25*	*5 486,25*	*10 972,50*	100,0%	*5 486,25*	*5 486,25*	*10 972,50*	100,0%	*5 486,25*	*5 486,25*	*10 972,50*	100,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.																							
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	4 595,14	10 972,50	238,8%	5 011,05	5 011,05	10 022,09	10 972,50	5 486,25	5 486,25	10 972,50	109,5%	5 486,25	5 486,25	10 972,50	100,0%	5 486,25	5 486,25	10 972,50	100,0%	5 486,25	5 486,25	10 972,50	100,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.																							
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		80 451,02																					
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																							
8	Товарная продукция	тыс. руб.	63 294,15	58 473,65	92,4%	35 696,89	42 705,17	78 402,05	118 182,29	42 702,88	43 511,74	86 214,61	110,0%	43 511,74	43 820,85	87 332,59	101,3%	43 820,85	44 744,49	88 565,34	101,4%	44 744,49	45 090,25	89 834,74	101,4%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	5,18	5,20	100,4%	5,62	6,72	6,17	10,45	6,72	6,85	6,79	110,0%	6,85	6,90	6,87	101,3%	6,90	7,04	6,97	101,4%	7,04	7,10	7,07	101,4%
10							119,6%			100,0%	101,9%			100,0%	100,7%			100,0%	102,1%			100,0%	100,8%		

Смета расходов для корректировки тарифа на очистку коммунальных сточных вод для ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	13 119,98	12 338,23	94,0%	11 347,23	92,0%	13 160,63	116,0%	12 901,44	113,7%	13 288,48	103,0%	13 687,14	103,0%	14 097,75	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	41 196,51	57 748,50	140,2%	26 917,58	46,6%	36 191,12	134,5%	27 447,85	102,0%	28 178,79	102,7%	29 012,88	103,0%	29 871,66	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		41 196,51	57 748,50	140,2%	26 917,58	46,6%	36 191,12	134,5%	27 447,86	102,0%	28 178,80	102,7%	29 012,89	103,0%	29 871,67	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.	25 965,92	21 075,47	81,2%	20 328,24	96,5%	20 741,07	102,0%	20 728,71	102,0%	21 280,71	102,7%	21 910,62	103,0%	22 559,18	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	5 965,61	4 022,94	67,4%	4 709,37	117,1%	4 786,22	101,6%	4 802,14	102,0%	4 930,03	102,7%	5 075,95	103,0%	5 226,20	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	5 952,51	3 958,54	66,5%	4 697,22	118,7%	4 773,66	101,6%	4 789,76	102,0%	4 917,31	102,7%	5 062,86	103,0%	5 212,72	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	13,10	64,39	491,6%	12,15	18,9%	12,56	103,4%	12,39	102,0%	12,72	102,7%	13,10	103,0%	13,48	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.	5 484,74	6 053,24	110,4%	5 737,03	94,8%	5 737,03	100,0%	5 850,06	102,0%	6 005,84	102,7%	6 183,62	103,0%	6 366,65	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	4 196,43	4 579,05	109,1%	4 389,47	95,9%	4 389,47	100,0%	4 475,94	102,0%	4 595,14	102,7%	4 731,15	103,0%	4 871,20	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	1 288,31	1 474,19	114,4%	1 347,57	91,4%	1 347,57	100,0%	1 374,11	102,0%	1 410,71	102,7%	1 452,46	103,0%	1 495,46	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	14 515,57	10 999,30	75,8%	9 881,84	89,8%	10 217,82	103,4%	10 076,50	102,0%	10 344,84	102,7%	10 651,05	103,0%	10 966,32	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.															

№ 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
2.1.5.2	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.	8 258,28	29 598,72	358,4%			8 621,61									
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	2 639,87	2 910,57	110,3%			8 621,61									
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	2 876,81	24 148,88	839,4%												
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	2 741,60	2 539,27	92,6%												
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.	2 097,63	1 898,02	90,5%												
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	643,97	641,24	99,6%												
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	6 972,31	7 074,31	101,5%	6 589,34	93,1%	6 828,43	103,6%	6 719,15	102,0%	6 898,09	102,7%	7 102,27	103,0%	7 312,50	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	405,83	254,47	62,7%	207,95	81,7%	215,02	103,4%	212,05	102,0%	217,70	102,7%	224,14	103,0%	230,78	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.	2,11	1,16	55,0%	1,38	118,9%	1,43	103,4%	1,41	102,0%	1,44	102,7%	1,49	103,0%	1,53	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.	403,72	253,31	62,7%	206,57	81,6%	213,60	103,4%	210,64	102,0%	216,25	102,7%	222,65	103,0%	229,25	103,0%
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.															
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.															

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	438,26	450,53	102,8%	458,42	101,8%	474,01	103,4%	467,45	102,0%	479,90	102,7%	494,11	103,0%	508,73	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	335,32	348,73	104,0%	350,74	100,6%	362,67	103,4%	357,65	102,0%	367,18	102,7%	378,05	103,0%	389,24	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	102,94	101,80	98,9%	107,68	105,8%	111,34	103,4%	109,80	102,0%	112,72	102,7%	116,06	103,0%	119,49	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.															
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	3,91	2,09	53,5%	1,62	77,4%	1,67	103,4%	1,65	102,0%	1,69	102,7%	1,74	103,0%	1,79	103,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.															
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	6 124,31	6 367,22	104,0%	5 921,35	93,0%	6 137,73	103,7%	6 038,00	102,0%	6 198,79	102,7%	6 382,28	103,0%	6 571,19	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	0,52	0,66	126,9%	0,09	14,3%										
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.															
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	6 123,79	6 366,56	104,0%	5 921,25	93,0%	6 137,73	103,7%	6 038,00	102,0%	6 198,79	102,7%	6 382,28	103,0%	6 571,19	103,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	4 382,52	57 865,43	1320,4%	30 115,15	52,0%	57 858,04	192,1%	34 892,81	115,9%	34 892,81	100,0%	34 892,81	100,0%	34 892,81	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	4 382,52	57 865,43	1320,4%	30 115,15	52,0%	57 858,04	192,1%	34 892,81	115,9%	34 892,81	100,0%	34 892,81	100,0%	34 892,81	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	4 595,14	10 972,50	238,8%	10 022,09	91,3%	10 972,50	109,5%	10 972,50	109,5%	10 972,50	100,0%	10 972,50	100,0%	10 972,50	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.															

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс.руб.	4 595,14	10 972,50	238,8%	10 022,09	91,3%	10 972,50	109,5%	10 972,50	109,5%	10 972,50	100,0%	10 972,50	100,0%	10 972,50	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 пользование водным объектом	тыс.руб.															
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.															
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.															
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.															
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.	4 595,14	10 972,50	238,8%	10 022,09	91,3%	10 972,50	109,5%	10 972,50	109,5%	10 972,50	100,0%	10 972,50	100,0%	10 972,50	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.															
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.															
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.															
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.															
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.															
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс.руб.															
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.															
4.5	Экономия расходов	тыс.руб.															
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс.руб.															
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс.руб.															
4.8	Займы и кредиты	тыс.руб.															

№ 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
4.8.1	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.		80 451,02													
7	Итого НВВ	тыс.руб.	63 294,15	58 473,65	92,4%	78 402,05	134,1%	118 182,29	150,7%	86 214,61	110,0%	87 332,59	101,3%	88 565,33	101,4%	89 834,73	101,4%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 23.5

Дата: 16.11.2019г.

Корректировка долгосрочных тарифов на очистку производственных сточных вод для ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 07.12.2018 № 10-131/кс установлены тарифы на очистку производственных сточных вод для ПАО «Нижнекамскнефтехим» 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				
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	9,80	88,2%	9,80	100,0%
2020				
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	9,80	100,0%	10,31	105,2%
2021				
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	10,31	100,0%	10,83	105,0%
2022				
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	10,83	100,0%	10,97	101,3%
2023				
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	10,97	100,0%	11,52	105,0%

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

Руководитель организации – Генеральный директор Азат Шаукатович Бикмурзин.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Имущество находится в собственности ПАО «Нижнекамскнефтехим».

ОАО «Нижнекамскнефтехим» принимает стоки от промышленных предприятий г. Нижнекамск и от ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство».

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получена *прибыль* в размере 48 179,74 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

материалы (химические реагенты) на 31,4 %;

затраты на покупную электрическую энергию на 10,2 %;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 13,2%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 8,3%;

амортизация основных средств производственного назначения на 90,3%;

ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 70,0%;

цеховые расходы на 27,6 %;6,3 %.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Нижнекамскнефтехим»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Принято сточных вод всего	м3	8 539 544,00	9 495 757,00	111%			
2	Технологические нужды предприятия	м3						
3	**Объем реализации (пропущено) сточных вод всего**	**м3**	**8 539 544,00**	**9 495 757,00**	**111%**			
3.1	Хозяйственные нужды предприятия	м3						
3.2	По категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	8 539 544,00	9 495 757,00	111%			
3.2.1	население	м3						
3.2.2	бюджетные организации	м3	59 374,00	61 699,00	104%			
3.2.3	прочие потребители	м3	8 480 170,00	9 434 058,00	111%			
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.	4 313,25	3 337,88	77%	*0,51*	*0,35*	***0,15***
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	15 116,94	15 140,93	100%	*1,77*	*1,59*	***0,18***
3	Расходы на оплату труда	тыс. руб.	3 216,09	3 136,04	98%	*0,38*	*0,33*	***0,05***

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Нижнекамскнефтехим»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	основного производственного персонала							
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	987,34	1 027,79	104%	*0,12*	*0,11*	***0,01***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	7 956,32	824,03	10%	*0,93*	*0,09*	***0,84***
6	Аренда основных средств	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	39 780,87	13 323,12	33%	*4,66*	*1,40*	***3,26***
8	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях технологического процесса	тыс. руб.						
9	Цеховые расходы	тыс. руб.	16 710,49	13 441,57	80%	*1,96*	*1,42*	***0,54***
10	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	6 793,03	7 086,76	104%	*0,80*	*0,75*	***0,05***
11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
12	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**94 874,33**	**57 318,12**	**60%**	***11,11***	***6,04***	***5,07***
13	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**105 497,86**				
14	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**48 179,74**				

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги.

Согласно учетной политике ПАО «НКНХ» цеховые и общезаводские расходы распределяются согласно утвержденным методикам распределения затрат с учетом особенностей производств.

По методике распределения условно-постоянных затрат УВК и ОСВ (счет 25), общехозяйтвенных расходов (счет 26) в части налогов (на имущество, земельный, транспортный):

1. Распределение ФОТ основных производственных рабочих, прямых цеховых затрат по принадлежности, прямых налогов (на имущество, земельный) по принадлежности:

- ФОТ ОПР и часть цеховых расходов по кодам статей затрат, а также прямые налоги (на имущество, земельный) относятся по коду объекта, т.е. с учетом вида деятельности

- после выполнения предыдущего пункта затраты из цехов по идентичному виду деятельности суммируются в цехе, где формируется калькуляция.

2. Расчет переработки:

за основу распределения косвенных цеховых и общезаводских расходов, а также общехозяйственных в части налогов, земельного, транспортного, берется процент от переработки в технологических цехах.

В расчет переработки входит сумма:

-электроэнергия, теплоэнергия (цех 3404) на производство каждого вида воды и услуги

-ФОТ и страховые взносы рабочих ОПР по каждому цеху

3. Расчет % распределения косвенных цеховых, общезаводских затрат, услуг вспомогательных цехов, а также общехозяйственных расходов в части налогов на имущество, земельного, транспортного:

- % распределения косвенных цеховых расходов, косвенных общехозяйственных расходов в части налогов (на имущество, земельный) цехов №3404-3408=(сумма затрат переработки по каждому виду воды и услуги/итоговая сумма переработки по технологическому цеху)*100%.

- % распределения общезаводских расходов (цех №3441), косвенных расходов в части налогов (на имущество, земельный)=(сумма затрат переработки по каждому виду воды и услуги/итоговая сумма переработки по всем технологическим цехам управления)*100%

- % распределения услуг вспомогательных цехов (№3401, №3403), общехозяйственных расходов в части транспортного налога по технологическим цехам=итоговая сумма переработки технологического цеха/итоговая сумма переработки по всем технологическим цехам управления)*100%.

Порядок распределения ФОТ ОПР, земельного налога, налога на имущество, транспортного налога, цеховых расходов, услуг вспомогательных цехов осуществляется аналогично.

Для организации раздельного учета для всех видов деятельности УВК и ОСВ с 01.01.2015 созданы объекты учета затрат.

Необходимо отметить, что ПАО «НКНХ» ведет раздельный учет основываясь на методике распределения затрат, принятой приказом ПАО «НКНХ», что противоречит приказу от 25.01.2014 №22/пр Минстроя России «Об утверждении порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат».

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	8 539,544	9 114,317	9 495,757	8 997,418	8 997,418	8 997,418	100,0%
Технологические нужды	0	0	0	0	0	0	
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	8 539,544	9 114,317	9 495,757	8 997,418	8 997,418	8 997,418	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	59,374	60,255	61,699	60,206	60,206	60,206	100,0%
По группе потребителей «Прочие»	8 480,17	9 054,062	9 434,058	8 937,212	8 937,212	8 937,212	100,0%

Объем водоотведения принят на уровне утвержденного периода регулирования.

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.	81 943,38	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.	0,52	0,52	0,52	0,52	0,52

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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 ПАО «Нижнекамскнефтехим».

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

на 2019 год в сумме 81 943,38 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 83 557,67 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 85 782,81 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 88 321,98 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 90 936,31 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 3 088,23тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 7 671,69 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 148,4%);

на 2021 год в сумме 7 671,69 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 7 671,69 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 7 671,69 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2022 год).

Затраты приняты с учетом факта организации за 2018 год и налога на имущество на вновь введенные объекты амортизации.

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

1. Налоги и платежи, относимые на регулируемый вид деятельности в сумме 221,71 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 2,48 тыс.руб.;

– земельный налог – 3 529,11 тыс.руб.;

– налог на имущество – 4 410,10 тыс.руб.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год - 831,93 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 11 163,26 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 1241,8%);

на 2021 год в сумме 11 163,26 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 11 163,26 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 11 163,26 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 вновь введенных объектов.

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

на 2019 год в сумме 12 085,93 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 14 011,99 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 15,9%);

на 2021 год в сумме 14 432,35 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 14 865,32 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 15 311,28 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 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	8 997,418	0,52	2,58	12 085,93
2020	8 997,418	0,52	2,99	14 011,99
2021	8 997,418	0,52	3,08	14 432,35
2022	8 997,418	0,52	3,18	14 865,32
2023	8 997,418	0,52	3,27	15 311,28

Цена на электрическую энергию на 2020 год принята с учетом индекса-дефлятора к фактической цене за 9 мес. 2019г.

Предприятие работает по одноставочному и двухставочному тарифу на электрическую энергию (высокое 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.

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 6 771,23 тыс.руб., в том числе:

расходы исключенные при утверждении тарифов на долгосрочный период регулирования – 9 734,03 тыс.руб. (2019-2023 гг.);

за 2018 год сумма составляет 40 904,03 тыс.руб.:

материалы (химические реагенты) 1 458,35 тыс.руб.;

на оплату труда основного производственного персонала и отчисления на соц.нужды 510,29 тыс.руб.;

амортизация основных средств производственного назначения 8 023,20 тыс.руб.;

на ремонтные расходы 30 912,20 тыс.руб.

Экономически не обоснованные доходы за 2018 год в сумме 40 904,03 тыс.руб. разделены на четыре года и составляют 14 066,77 тыс.руб. на 2020 год и по 18 679,79 тыс.руб. на 2021-2023гг.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 92 603,80 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 5,0%);

на 2021 год в сумме 100 370,32 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 8,4%);

на 2022 год в сумме 103 342,46 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 106 402,75 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,0%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на очистку производственных сточных вод для ПАО «Нижнекамскнефтехим» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на очистку производственных сточных вод, 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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	9,80	100,0%	10,78	110,0%

Название организации	**Одноставочный тариф на очистку производственных сточных вод, 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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	10,78	100,0%	11,53	107,0%

Название организации	**Одноставочный тариф на очистку производственных сточных вод, 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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	11,49	99,7%	11,49	100,0%

Название организации	**Одноставочный тариф на очистку производственных сточных вод, 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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим» (тарифы указаны без учета НДС)	11,49	100,0%	12,17	105,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ПАО «Нижнекамскнефтехим». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на очистку производственных сточных вод для ПАО «Нижнекамскнефтехим» 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 ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на очистку производственных сточных вод для ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг.

№ 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			
			утвержд ено	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 предыд ущему году
			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	8 539,544	9 495,757	111,2%	4 498,709	4 498,709	8 997,418	105,4%	8 997,418	4 498,709	4 498,709	8 997,418	100,0%	4 498,709	4 498,709	8 997,418	100,0%	4 498,709	4 498,709	8 997,418	100,0%	4 498,709	4 498,709	8 997,418	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	8 539,544	9 495,757	111,2%	4 498,709	4 498,709	8 997,418	105,4%	8 997,418	4 498,709	4 498,709	8 997,418	100,0%	4 498,709	4 498,709	8 997,418	100,0%	4 498,709	4 498,709	8 997,418	100,0%	4 498,709	4 498,709	8 997,418	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3																								
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	59,374	61,699	103,9%	30,103	30,103	60,206	101,4%	60,206	30,103	30,103	60,206	100,0%	30,103	30,103	60,206	100,0%	30,103	30,103	60,206	100,0%	30,103	30,103	60,206	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	8 480,170	9 434,058	111,2%	4 468,606	4 468,606	8 937,212	105,4%	8 937,212	4 468,606	4 468,606	8 937,212	100,0%	4 468,606	4 468,606	8 937,212	100,0%	4 468,606	4 468,606	8 937,212	100,0%	4 468,606	4 468,606	8 937,212	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,97	1,08	111,2%	1,03	1,03	1,03	105,4%	1,03	1,03	1,03	1,03	100,0%	1,03	1,03	1,03	100,0%	1,03	1,03	1,03	100,0%	1,03	1,03	1,03	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	94 874,33	57 318,11	60,4%	48 974,74	48 974,74	97 949,47	103,2%	120 947,52	56 008,12	60 396,48	116 404,61	118,8%	57 835,97	61 214,13	119 050,11	102,3%	61 011,13	61 011,12	122 022,25	102,5%	61 011,13	64 071,41	125 082,54	102,5%
4.1	*Прямые расходы*	тыс. руб.	*88 081,30*	*50 231,36*	57,0%	*46 664,55*	*46 664,55*	*93 329,11*	106,0%	*108 240,74*	*51 402,66*	*55 767,93*	*107 170,59*	114,8%	*53 212,73*	*56 561,76*	*109 774,49*	102,4%	*56 365,77*	*56 333,39*	*112 699,15*	102,7%	*56 341,81*	*59 368,76*	*115 710,56*	102,7%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	4 313,25	3 337,88	77,4%	1 592,98	1 592,98	3 185,96	73,9%	3 313,40	1 600,36	1 648,37	3 248,73	102,0%	1 637,33	1 697,91	3 335,24	102,7%	1 683,32	1 750,65	3 433,97	103,0%	1 733,14	1 802,47	3 535,61	103,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	15 116,94	15 140,93	100,2%	6 042,97	6 042,97	12 085,93	79,9%	13 467,97	6 902,46	7 109,53	14 011,99	115,9%	7 109,53	7 322,82	14 432,35	103,0%	7 322,82	7 542,50	14 865,32	103,0%	7 542,50	7 768,78	15 311,28	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 216,09	3 136,04	97,5%	1 682,02	1 682,02	3 364,03	104,6%	3 478,41	1 689,80	1 740,50	3 430,30	102,0%	1 728,84	1 792,81	3 521,65	102,7%	1 777,40	1 848,49	3 625,89	103,0%	1 830,01	1 903,21	3 733,22	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	987,34	1 027,79	104,1%	516,38	516,38	1 032,76	104,6%	1 067,91	518,77	534,33	1 053,10	102,0%	530,75	550,39	1 081,15	102,7%	545,66	567,49	1 113,15	103,0%	561,81	584,29	1 146,10	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	7 956,32	824,03	10,4%	415,97	415,97	831,93	10,5%	12 459,00	5 581,63	5 581,63	11 163,26	1341,8 %	5 581,63	5 581,63	11 163,26	100,0%	5 581,63	5 581,63	11 163,26	100,0%	5 581,63	5 581,63	11 163,26	100,0%

№ 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			
			утвержд ено	факт							2020 год корректировка			% роста к предыдущему году	2021 год корректировка		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год корректировка		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год корректировка		2023 год	% роста к предыдущему году
			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	коррект ировка		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	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	39 780,87	13 323,12	33,5%	29 467,03	29 467,03	58 934,05	148,1%	60 230,88	28 130,25	31 964,80	60 095,05	102,0%	29 484,02	32 211,37	61 695,38	102,7%	32 113,77	31 407,80	63 521,57	103,0%	31 534,24	33 867,57	65 401,81	103,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	32 578,96	7 115,81	21,8%	25 815,87	25 815,87	51 631,74	158,5%	53 697,01	25 935,41	26 713,47	52 648,88	102,0%	26 534,57	27 516,35	54 050,92	102,7%	27 279,82	28 371,01	55 650,83	103,0%	28 087,30	29 210,79	57 298,10	103,0%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	16 710,49	13 441,57	80,4%	6 947,22	6 947,22	13 894,44	83,1%	14 223,18	6 979,39	7 188,77	14 168,16	102,0%	7 140,63	7 404,83	14 545,46	102,7%	7 341,18	7 634,83	14 976,00	103,0%	7 558,48	7 860,82	15 419,29	103,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																								
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 631,48	3 585,69	77,4%	766,07	766,07	1 532,14	33,1%	3 610,48	769,62	792,70	1 562,32	102,0%	787,39	816,53	1 603,92	102,7%	809,51	841,89	1 651,40	103,0%	833,47	866,81	1 700,28	103,0%
4.3	*Налоги и платежи*	тыс. руб.	*2 161,55*	*3 501,07*	162,0%	*1 544,12*	*1 544,12*	*3 088,23*	142,9%	*9 096,30*	*3 835,85*	*3 835,85*	*7 671,69*	248,4%	*3 835,85*	*3 835,85*	*7 671,69*	100,0%	*3 835,85*	*3 835,85*	*7 671,69*	100,0%	*3 835,85*	*3 835,85*	*7 671,69*	100,0%
4.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.																								
4.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	2 161,55	3 501,07	162,0%	1 544,12	1 544,12	3 088,23	142,9%	9 096,30	3 835,85	3 835,85	7 671,69	248,4%	3 835,85	3 835,85	7 671,69	100,0%	3 835,85	3 835,85	7 671,69	100,0%	3 835,85	3 835,85	7 671,69	100,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.		48 179,75																						
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		38 543,80																						
5.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		9 635,95																						
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																								
7	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				4 867,02	4 867,02	9 734,03		9 734,03	11 900,40	11 900,40	23 800,80	244,5%	9 339,89	9 339,89	18 679,79	78,5%	9 339,89	9 339,89	18 679,79	100,0%	9 339,89	9 339,89	18 679,79	100,0%
8	Товарная продукция	тыс. руб.	94 874,33	105 497,86	111,2%	44 107,72	44 107,72	88 215,44	93,0%	111 213,49	44 107,72	48 496,08	92 603,80	105,0%	48 496,08	51 874,24	100 370,32	108,4%	51 671,23	51 671,23	103 342,46	103,0%	51 671,23	54 731,52	106 402,75	103,0%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	11,11	11,11	100,0%	9,80	9,80	9,80	88,2%	12,36	9,80	10,78	10,29	105,0%	10,78	11,53	11,16	108,4%	11,49	11,49	11,49	103,0%	11,49	12,17	11,83	103,0%
10							100,0%				100,0%	109,9%			100,0%	107,0%			99,6%	100,0%			100,0%	105,9%		

Смета расходов для корректировки тарифа на очистку производственных сточных вод для ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	15 116,94	15 140,93	100,2%	12 085,93	79,8%	13 467,97	111,4%	14 011,99	115,9%	14 432,35	103,0%	14 865,32	103,0%	15 311,28	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс.руб.	69 639,52	37 852,08	54,4%	81 943,38	216,5%	85 924,26	104,9%	83 557,67	102,0%	85 782,81	102,7%	88 321,98	103,0%	90 936,31	103,0%
	Операционные расходы (проверка)		69 639,52	37 852,08	54,4%	81 943,38	216,5%	85 924,26	104,9%	83 557,66	102,0%	85 782,80	102,7%	88 321,98	103,0%	90 936,31	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.	25 227,17	20 943,27	83,0%	21 477,19	102,5%	24 831,51	115,6%	21 900,29	102,0%	22 483,50	102,7%	23 149,01	103,0%	23 834,22	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	4 327,10	3 420,46	79,0%	3 201,12	93,6%	3 328,91	104,0%	3 264,18	102,0%	3 351,11	102,7%	3 450,30	103,0%	3 552,43	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	4 313,25	3 337,88	77,4%	3 185,96	95,4%	3 313,40	104,0%	3 248,73	102,0%	3 335,24	102,7%	3 433,97	103,0%	3 535,61	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	13,85	82,58	596,3%	15,16	18,4%	15,51	102,4%	15,45	102,0%	15,87	102,7%	16,34	103,0%	16,82	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.	4 203,43	4 163,83	99,1%	4 396,79	105,6%	4 546,31	103,4%	4 483,40	102,0%	4 602,80	102,7%	4 739,04	103,0%	4 879,32	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	3 216,09	3 136,04	97,5%	3 364,03	107,3%	3 478,41	103,4%	3 430,30	102,0%	3 521,65	102,7%	3 625,89	103,0%	3 733,22	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том	тыс.руб.	987,34	1 027,79	104,1%	1 032,76	100,5%	1 067,91	103,4%	1 053,10	102,0%	1 081,15	102,7%	1 113,15	103,0%	1 146,10	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
	числе налоги и сборы																
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	16 696,64	13 358,99	80,0%	13 879,28	103,9%	16 956,28	122,2%	14 152,70	102,0%	14 529,59	102,7%	14 959,67	103,0%	15 402,47	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.	39 780,87	13 323,12	33,5%	58 934,05	442,3%	60 230,88	102,2%	60 095,05	102,0%	61 695,38	102,7%	63 521,57	103,0%	65 401,81	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	3 999,92	3 024,38	75,6%	4 771,21	157,8%	3 242,72	68,0%	7 446,17	156,1%	7 644,46	102,7%	7 870,74	103,0%	8 103,71	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	32 578,96	7 115,81	21,8%	51 631,74	725,6%	53 697,01	104,0%	52 648,88	102,0%	54 050,92	102,7%	55 650,83	103,0%	57 298,10	103,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	3 201,99	3 182,93	99,4%	2 531,11	79,5%	3 291,15	130,0%								
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.	2 449,88	2 379,14	97,1%	1 936,58	81,4%	2 460,03	127,0%								
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного	тыс.руб.	752,11	803,79	106,9%	594,53	74,0%	831,12	139,8%								

№ 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	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
	персонала, в том числе налоги и сборы																
2.3	Административные расходы	тыс.руб.	4 631,48	3 585,69	77,4%	1 532,14	42,7%	861,87	56,3%	1 562,32	102,0%	1 603,92	102,7%	1 651,40	103,0%	1 700,28	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.															
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс.руб.															
2.3.1.2	Юридические услуги	тыс.руб.															
2.3.1.3	Аудиторские услуги	тыс.руб.															
2.3.1.4	Консультационные услуги	тыс.руб.															
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.															
2.3.1.6	Информационные услуги	тыс.руб.															
2.3.1.7	Управленческие услуги	тыс.руб.															
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	522,49	568,37	108,8%	546,52	96,2%	559,45	102,4%	557,29	102,0%	572,13	102,7%	589,06	103,0%	606,50	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	399,76	441,23	110,4%	418,15	94,8%	428,04	102,4%	426,39	102,0%	437,74	102,7%	450,70	103,0%	464,04	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	122,73	127,14	103,6%	128,37	101,0%	131,41	102,4%	130,90	102,0%	134,38	102,7%	138,36	103,0%	142,46	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.															

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
2.3.4	Служебные командировки	тыс.руб.															
2.3.5	Обучение персонала	тыс.руб.															
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.															
2.3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	тыс.руб.	4 109,00	3 017,31	73,4%	985,62	32,7%	302,42	30,7%	1 005,03	102,0%	1 031,80	102,7%	1 062,34	103,0%	1 093,78	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	0,49	0,82	166,2%	0,10	12,0%										
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.															
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	4 108,50	3 016,49	73,4%	985,52	32,7%	302,42	30,7%	1 005,03	102,0%	1 031,80	102,7%	1 062,34	103,0%	1 093,78	103,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	7 956,32	824,03	10,4%	831,93	101,0%	12 459,00	1497,6%	11 163,26	1341,8%	11 163,26	100,0%	11 163,26	100,0%	11 163,26	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс.руб.	7 956,32	824,03	10,4%	831,93	101,0%	12 459,00	1497,6%	11 163,26	1341,8%	11 163,26	100,0%	11 163,26	100,0%	11 163,26	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс.руб.	2 161,55	13 137,02	607,8%	3 088,23	23,5%	9 096,30	294,5%	7 671,69	248,4%	7 671,69	100,0%	7 671,69	100,0%	7 671,69	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.	2 161,55	13 137,02	607,8%	3 088,23	23,5%	9 096,30	294,5%	7 671,69	248,4%	7 671,69	100,0%	7 671,69	100,0%	7 671,69	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.		9 635,95													
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс.руб.															

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс.руб.															
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.															
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.															
4.2.6	Земельный налог	тыс.руб.															
4.2.7	Транспортный налог	тыс.руб.															
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс.руб.															
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс.руб.	2 161,55	3 501,07	162,0%	3 088,23	88,2%	9 096,30	294,5%	7 671,69	248,4%	7 671,69	100,0%	7 671,69	100,0%	7 671,69	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.															
4.3.1	Аренда имущества	тыс.руб.															
4.3.2	Концессионная плата	тыс.руб.															
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.															
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.															
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс.руб.															
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс.руб.															
4.5	Экономия расходов	тыс.руб.															
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс.руб.															

№ 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
4.7	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.		38 543,80						-23 800,80	244,5%	-18 679,79	78,5%	-18 679,79	100,0%	-18 679,79	100,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.		38 543,80													
5.2	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования Федерации	тыс.руб.				9 734,03		9 734,03	100,0%	23 800,80	244,5%	18 679,79	78,5%	18 679,79	100,0%	18 679,79	100,0%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс.руб.															
7	Итого НВВ	тыс.руб.	94 874,32	105 497,86	111,2%	88 215,44	83,6%	111 213,49	126,1%	92 603,81	105,0%	100 370,32	108,4%	103 342,46	103,0%	106 402,75	103,0%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 23.6

Дата: 06.11.2019г.

Корректировка долгосрочных тарифов на техническую воду (осветленная вода) ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 07.12.2018 № 10-131/кс установлены тарифы на техническую воду (осветленная вода) для организации ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,03	97,9%	6,03	100,0%
2020				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,03	100,0%	6,13	101,7%
2021				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,13	100,0%	6,15	100,3%
2022				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,15	100,0%	6,25	101,6%
2023				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,25	100,0%	6,27	100,4%

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – Генеральный директор Азат Шаукатович Бикмурзин.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Имущество находится в собственности ПАО «Нижнекамскнефтехим».

Речная вода, перекачиваемая насосами насосных станций I и II подъемов, при поступлении в узел сооружений III – подъема распределяется по назначению на два потока:

– в насосную станцию №I, для перекачки потребителям речной воды без очистки;

– на сооружения очистки воды для получения осветленной и фильтрованной воды.

Часть осветленной воды после горизонтальных отстойников по трубопроводам 2×500 мм и через задвижки №№13, 67 поступает в приемный коллектор ∅500 мм группы насосов поз.2, 3, 4, а другая часть осветленной воды, пройдя дополнительную очистку в фильтровальной станции, поступает в резервуары фильтрованной воды 2×2000 м3 и далее в приемный коллектор насосов поз.1 насосной станции III – подъема №2.

Речная вода после осветления в горизонтальных отстойниках по двум водоводам ∅1200 мм поступает на приемный коллектор насосов поз. 2 №№ 6, 7, 8, 13, 14, 15. Далее насосами поз. 2 по двум водоводам ∅1000 мм через запорную арматуру №№ 47, 48, 49, 50, 75, 74 подается на I и II-пром.зону ПАО «НКНХ», ОАО НЗТУ, ОАО «Нижнекамскшина», СРСУ-1 ТСНХРС. Для оперативных переключений предусмотрены две аварийные перемычки №800 с запорной арматурой №№ 53, 54 в колодцах К-164, К-165 между напорными водоводами речной воды и осветленной воды.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получена *прибыль* в размере 2 759,76 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

материалы (химические реагенты) на 47,8%;

затраты на покупную электрическую энергию на 26,6%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 11,6%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 11,5%;

амортизация основных средств производственного назначения 5,9%;

прочие прямые расходы 11,2%;

общеэксплуатационные расходы на 41,1%.

Перерасход выявлен по статьям:

ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 95,8%.

цеховые расходы на 30,2%;

п/п	затрат		план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	5 641 390,00	5 190 208,89	92%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						
4	Подано воды в сеть	м3	5 641 390,00	5 190 208,89	92%			
5	Потери воды в сети	м3	440 310,00	355 203,89	81%			
		%	8%	7%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3						
7	**Объем реализации воды**	м3	**5 201 080,00**	**4 835 005,00**	**93%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3						
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	5 201 080,00	4 835 005,00	93%			
10.1	население	м3						
10.2	бюджетные потребители	м3						
10.3	прочие потребители	м3	5 641 390,00	5 190 208,89	92%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	2 731,47	1 327,11	49%	*0,53*	*0,27*	***0,25***
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	3 162,34	2 156,91	68%	*0,61*	*0,45*	***0,16***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	446,19	365,44	82%	*0,09*	*0,08*	***0,01***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	136,98	113,50	83%	*0,03*	*0,02*	***0,003***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	90,86	75,54	83%	*0,02*	*0,02*	***0,002***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	1 619,81	2 945,52	182%	*0,31*	*0,61*	***-0,30***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.						
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 841,05	2 230,29	121%	*0,35*	*0,46*	***-0,11***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1 457,91	796,30	55%	*0,28*	*0,16*	***0,12***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	19 970,52	16 505,99	83%	*3,84*	*3,41*	***0,43***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**31 457,14**	**26 516,60**	**84%**	*6,05*	*5,48*	***0,56***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**29 276,36**				
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**2 759,76**				

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги.

Согласно учетной политике ПАО «НКНХ» цеховые и общезаводские расходы распределяются согласно утвержденным методикам распределения затрат с учетом особенностей производств.

По методике распределения условно-постоянных затрат УВК и ОСВ (счет 25), общехозяйтвенных расходов (счет 26) в части налогов (на имущество, земельный, транспортный):

1. Распределение ФОТ основных производственных рабочих, прямых цеховых затрат по принадлежности, прямых налогов (на имущество, земельный) по принадлежности:

- ФОТ ОПР и часть цеховых расходов по кодам статей затрат, а также прямые налоги (на имущество, земельный) относятся по коду объекта, т.е. с учетом вида деятельности

- после выполнения предыдущего пункта затраты из цехов по идентичному виду деятельности суммируются в цехе, где формируется калькуляция.

2. Расчет переработки:

за основу распределения косвенных цеховых и общезаводских расходов, а также общехозяйственных в части налогов, земельного, транспортного, берется процент от переработки в технологических цехах.

В расчет переработки входит сумма:

-электроэнергия, теплоэнергия (цех 3404) на производство каждого вида воды и услуги

-ФОТ и страховые взносы рабочих ОПР по каждому цеху

3. Расчет % распределения косвенных цеховых, общезаводских затрат, услуг вспомогательных цехов, а также общехозяйственных расходов в части налогов на имущество, земельного, транспортного:

- % распределения косвенных цеховых расходов, косвенных общехозяйственных расходов в части налогов (на имущество, земельный) цехов №3404-3408=(сумма затрат переработки по каждому виду воды и услуги/итоговая сумма переработки по технологическому цеху)*100%.

- % распределения общезаводских расходов (цех №3441), косвенных расходов в части налогов (на имущество, земельный)=(сумма затрат переработки по каждому виду воды и услуги/итоговая сумма переработки по всем технологическим цехам управления)*100%

- % распределения услуг вспомогательных цехов (№3401, №3403), общехозяйственных расходов в части транспортного налога по технологическим цехам=итоговая сумма переработки технологического цеха/итоговая сумма переработки по всем технологическим цехам управления)*100%.

Порядок распределения ФОТ ОПР, земельного налога, налога на имущество, транспортного налога, цеховых расходов, услуг вспомогательных цехов осуществляется аналогично.

Для организации раздельного учета для всех видов деятельности УВК и ОСВ с 01.01.2015 созданы объекты учета затрат.

Необходимо отметить, что ПАО «НКНХ» ведет раздельный учет основываясь на методике распределения затрат, принятой приказом ПАО «НКНХ», что противоречит приказу от 25.01.2014 №22/пр Минстроя России «Об утверждении порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат».

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	0	0	0	0	0	0	
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	
Получено воды (тех.вода)	4 599,446	4 760,225	5 190,209	5 181,157	5 181,157	5 181,157	100,0%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	4 599,446	4 760,225	5 190,209	5 181,157	5 181,157	5 181,157	100,0%
Потери воды	352,19	364,819	355,204	396,877	396,877	396,877	100,0%
	7,7%	7,66%	6,8%	7,66%	7,66%	7,66%	
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	4 247,256	4 395,406	4 835,005	4 784,280	4 784,280	4 784,280	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0	
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	
По группе потребителей «Прочие»	4 247,256	4 395,406	4 835,005	4 784,280	4 784,280	4 784,280	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.

Объем водоснабжения принят на уровне утвержденного периода регулирования. Потери приняты на уровне долгосрочного параметра на 2019-2023 гг. – 7,66%.

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.	6 275,32	x	x	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%	1%

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования				
		2019	2020	2021	2022	2023
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.					
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности						
Уровень потерь воды	%	7,66	7,66	7,66	7,66	7,66
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,21	0,21	0,21	0,21	0,21

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, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 гг. ПАО «Нижнекамскнефтехим».

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 ПАО «Нижнекамскнефтехим».

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

на 2019 год в сумме 6 275,32 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 6 398,94 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 6 569,35 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 6 763,80 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 6 964,01 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 19 603,10 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 20 069,66 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,4%);

на 2021 год в сумме 20 872,44 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 4,0%);

на 2022 год в сумме 21 707,34 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 4,0%);

на 2023 год в сумме 22 575,63 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 19 584,77 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 20 051,08 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,4%);

на 2021 год в сумме 20 853,86 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 4,0%);

на 2022 год в сумме 21 688,76 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 4,0%);

на 2023 год в сумме 22 557,06 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	5 181,157	5 181,157	3,78	19 584,77
2020	5 181,157	5 181,157	3,87	20 051,08
2021	5 181,157	5 181,157	4,02	20 853,86
2022	5 181,157	5 181,157	4,19	21 688,76
2023	5 181,157	5 181,157	4,35	22 557,06

Предприятие покупает воду у ПАО «Нижнекамскнефтехим». При этом объем покупной воды учтен в размере 5 181,157 тыс.куб.м., среднегодовой тариф 3,87 руб./куб.м. (с учетом прогнозного тарифа на 2020 год ПАО «Нижнекамскнефтехим» (техническая вода до водоподготовки).

2. Налоги и платежи, относимые на регулируемый вид деятельности в сумме 221,71 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 0,38 тыс.руб.;

– земельный налог – 2,76 тыс.руб.;

– налог на имущество – 15,44 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом факта организации за 2018 год.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год - 76,09 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 72,60 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 4,6%);

на 2021 год в сумме 72,60 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 72,60 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 72,60 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 2 901,43 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 2 988,47 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%);

на 2021 год в сумме 3 078,12 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 3 170,47 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 3 265,58 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	5 181,157	0,21	2,67	2 901,43
2020	5 181,157	0,21	2,75	2 988,47
2021	5 181,157	0,21	2,83	3 078,12

2022	5 181,157	0,21	2,91	3 170,47
2023	5 181,157	0,21	3,00	3 265,58

Цена на электрическую энергию на 2020 год принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое 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.

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 1 284,22 тыс.руб., в том числе:

на материалы (химические реагенты) 1 212,11 тыс.руб. (за 2018 год);

на расходы на оплату труда основного производственного персонала и отчисления на соц.нужды 63,19 тыс.руб. (за 2018 год);

на амортизацию основных средств 8,92 тыс.руб. (за 2018 год).

Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования разделены на четыре года и составляют 321,06 тыс.руб. на каждый год долгосрочного периода регулирования (2020-2023гг.).

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 29 208,61 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,2%);

на 2021 год в сумме 30 271,45 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,6%);

на 2022 год в сумме 31 39,15 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,7%);

на 2023 год в сумме 32 556,76 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,7%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду (осветленная вода) для ПАО «Нижнекамскнефтехим» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**			Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	Отклонение к 01.07.2019, %	с 01.07.2020 по 31.12.2020	
ПАО «Нижнекамскнефтехим»				
Иные потребители (тарифы указываются	6,03	100,0%	6,18	102,5%

без учета НДС)				

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую 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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим»				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,18	100,0%	6,48	104,9%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую 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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим»				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,48	100,0%	6,65	102,6%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую 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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим»				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,65	100,0%	6,96	104,7%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ПАО «Нижнекамскнефтехим». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду ПАО «Нижнекамскнефтехим» 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 ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг.

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 23.6

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на техническую воду (осветленная вода) на 2020-2023 гг. ПАО «Нижнекамскнефтехим»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета															
										2020 год				2021 год				2022 год					2023 год			
			Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2022 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2023 год	% роста к предыдущему году
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	5 201,080	4 835,005	93,0%	2 392,140	2 392,140	4 784,280	4 784,280	2 392,140	2 392,140	4 784,280	100,0%	2 392,140	2 392,140	4 784,280	100,0%	2 392,140	2 392,140	4 784,280	100,0%	2 392,140	2 392,140	4 784,280	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	5 201,080	4 835,005	93,0%	2 392,140	2 392,140	4 784,280	4 784,280	2 392,140	2 392,140	4 784,280	100,0%	2 392,140	2 392,140	4 784,280	100,0%	2 392,140	2 392,140	4 784,280	100,0%	2 392,140	2 392,140	4 784,280	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3																							
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																							
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	5 201,08	4 835,005	93,0%	2 392,14	2 392,14	4 784,280	4 784,28	2 392,140	2 392,140	4 784,280	100,0%	2 392,140	2 392,140	4 784,28	100,0%	2 392,140	2 392,140	4 784,28	100,0%	2 392,140	2 392,140	4 784,28	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	31 457,14	26 516,61	84,3%	14 427,97	14 427,96	28 855,93	29 091,45	14 588,49	14 941,18	29 091,45	100,8%	14 941,18	15 651,33	52 859,60	181,7%	15 651,33	16 062,87	54 857,48	103,8%	16 062,88	16 814,94	56 931,89	103,8%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.																							
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	31 457,14	26 516,61	84,3%	14 427,97	14 427,96	28 855,93	29 091,45	14 588,49	14 941,18	50 957,80	176,6%	14 941,18	15 651,33	52 859,60	103,7%	15 651,33	16 062,87	54 857,48	103,8%	16 062,88	16 814,94	56 931,89	103,8%
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	29 999,22	25 720,31	85,7%	4 126,24	4 284,35	8 410,59	8 626,18	4 130,59	4 470,58	30 029,30	357,0%	4 072,11	4 766,25	31 105,45	103,6%	4 352,65	4 746,40	32 242,33	103,7%	4 316,88	5 050,62	33 421,57	103,7%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	2 731,47	1 327,11	48,6%	599,32	625,09	1 224,41	1 253,38	615,04	633,49	1 248,53	102,0%	629,25	652,53	1 281,78	102,7%	646,92	672,80	1 319,72	103,0%	666,07	692,71	1 358,78	103,0%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 162,34	2 156,91	68,2%	1 429,27	1 472,15	2 901,43	2 988,47	1 472,15	1 516,32	2 988,47	103,0%	1 516,32	1 561,81	3 078,12	103,0%	1 561,81	1 608,66	3 170,47	103,0%	1 608,66	1 656,92	3 265,58	103,0%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	446,19	365,44	81,9%	228,11	238,60	466,71	477,76	234,44	241,47	475,91	102,0%	239,85	248,73	488,58	102,7%	246,59	256,45	503,04	103,0%	253,89	264,05	517,93	103,0%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	136,98	113,50	82,9%	70,03	73,25	143,28	146,67	71,97	74,13	146,10	102,0%	73,64	76,36	149,99	102,7%	75,70	78,73	154,43	103,0%	77,94	81,06	159,01	103,0%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	90,86	75,54	83,1%	38,05	38,05	76,09	76,09	36,30	36,30	72,60	95,4%	36,30	36,30	72,60	100,0%	36,30	36,30	72,60	100,0%	36,30	36,30	72,60	100,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета													
										2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год		2023 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			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		
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.	1 619,81	2 945,52	181,8%	824,58	860,03	1 684,61	1 724,47	739,23	978,57	1 717,80	102,0%	593,09	1 170,46	1 763,54	102,7%	774,04	1 041,71	1 815,74	103,0%	632,79	1 236,70	1 869,49	103,0%
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 280,99	2 474,98	193,2%	652,09	680,13	1 332,23	1 363,75	669,20	689,28	1 358,47	102,0%	684,66	709,99	1 394,65	102,7%	703,89	732,04	1 435,93	103,0%	724,72	753,71	1 478,44	103,0%
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 841,05	2 230,29	121,1%	936,88	977,17	1 914,05	1 959,34	961,46	990,30	1 951,76	102,0%	983,67	1 020,06	2 003,73	102,7%	1 011,30	1 051,75	2 063,04	103,0%	1 041,23	1 082,88	2 124,11	103,0%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	19 970,52	16 505,99	82,7%																				
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 439,31	777,72	54,0%	412,26	429,99	842,25	862,17	423,07	435,77	858,84	102,0%	432,85	448,86	881,71	102,7%	445,00	462,80	907,81	103,0%	458,18	476,50	934,68	103,0%
5.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	18,60	18,58	99,9%	9 889,47	9 713,63	19 603,10	19 603,10	10 034,83	10 034,83	20 069,66	102,4%	10 436,22	10 436,22	20 872,44	104,0%	10 853,67	10 853,67	21 707,34	104,0%	11 287,82	11 287,82	22 575,63	104,0%
5.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.																							
5.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	18,60	18,58	99,9%	9 889,47	9 713,63	19 603,10	19 603,10	10 034,83	10 034,83	20 069,66	102,4%	10 436,22	10 436,22	20 872,44	104,0%	10 853,67	10 853,67	21 707,34	104,0%	11 287,82	11 287,82	22 575,63	104,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.																							
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	31 457,14	26 516,61	84,3%	14 427,97	14 427,96	9 252,83	29 091,45	14 588,49	14 941,18	51 816,64	560,0%	14 941,18	15 651,33	53 741,31	103,7%	15 651,33	16 062,87	55 765,28	103,8%	16 062,88	16 814,94	57 866,57	103,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	29 999,22	25 720,31	85,7%	4 126,24	4 284,35	8 410,59	8 626,18	4 130,59	4 470,58	30 888,14	367,3%	4 072,11	4 766,25	31 987,16	103,6%	4 352,65	4 746,40	33 150,13	103,6%	4 316,88	5 050,62	34 356,25	103,6%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	2 731,47	1 327,11	48,6%	599,32	625,09	1 224,41	1 253,38	615,04	633,49	1 248,53	102,0%	629,25	652,53	1 281,78	102,7%	646,92	672,80	1 319,72	103,0%	666,07	692,71	1 358,78	103,0%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	3 162,34	2 156,91	68,2%	1 429,27	1 472,15	2 901,43	2 988,47	1 472,15	1 516,32	2 988,47	103,0%	1 516,32	1 561,81	3 078,12	103,0%	1 561,81	1 608,66	3 170,47	103,0%	1 608,66	1 656,92	3 265,58	103,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	446,19	365,44	81,9%	228,11	238,60	466,71	477,76	234,44	241,47	475,91	102,0%	239,85	248,73	488,58	102,7%	246,59	256,45	503,04	103,0%	253,89	264,05	517,93	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	136,98	113,50	82,9%	70,03	73,25	143,28	146,67	71,97	74,13	146,10	102,0%	73,64	76,36	149,99	102,7%	75,70	78,73	154,43	103,0%	77,94	81,06	159,01	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	90,86	75,54	83,1%	38,05	38,05	76,09	76,09	36,30	36,30	72,60	95,4%	36,30	36,30	72,60	100,0%	36,30	36,30	72,60	100,0%	36,30	36,30	72,60	100,0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.																							
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного	тыс. руб.	1 619,81	2 945,52	181,8%	824,58	860,03	1 684,61	1 724,47	739,23	978,57	1 717,80	102,0%	593,09	1 170,46	1 763,54	102,7%	774,04	1 041,71	1 815,74	103,0%	632,79	1 236,70	1 869,49	103,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета													
										2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год		2023 год	% роста к предыдущему году
			Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
	назначения																							
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 280,99	2 474,98	193,2%	652,09	680,13	1 332,23	1 363,75	669,20	689,28	1 358,47	102,0%	684,66	709,99	1 394,65	102,7%	703,89	732,04	1 435,93	103,0%	724,72	753,71	1 478,44	103,0%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 841,05	2 230,29	121,1%	936,88	977,17	1 914,05	1 959,34	961,46	990,30	1 951,76	102,0%	983,67	1 020,06	2 003,73	102,7%	1 011,30	1 051,75	2 063,04	103,0%	1 041,23	1 082,88	2 124,11	103,0%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	19 970,52	16 505,99	82,7%																				
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																								
7.1.11.2	Прочие расходы																								
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 439,31	777,72	54,0%	412,26	429,99	842,25	862,17	423,07	435,77	858,84	102,0%	432,85	448,86	881,71	102,7%	445,00	462,80	907,81	103,0%	458,18	476,50	934,68	103,0%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	18,60	18,58	99,9%	9 889,47	9 713,63	19 603,10	19 603,10	10 034,83	10 034,83	20 069,66	102,4%	10 436,22	10 436,22	20 872,44	104,0%	10 853,67	10 853,67	21 707,34	104,0%	11 287,82	11 287,82	22 575,63	104,0%
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.																							
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	18,60	18,58	99,9%	9 889,47	9 713,63	19 603,10	19 603,10	10 034,83	10 034,83	20 069,66	102,4%	10 436,22	10 436,22	20 872,44	104,0%	10 853,67	10 853,67	21 707,34	104,0%	11 287,82	11 287,82	22 575,63	104,0%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.		2 759,75																					
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		2 207,80																					
8.6.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		551,95																					
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																							
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																							
11	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.								160,53	160,53	321,06		160,53	160,53	321,06	100,0%	160,53	160,53	321,06	100,0%	160,53	160,53	321,06	100,0%
12	Экономия операционных расходов	тыс. руб.																							
13	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.																							
14	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.																							
15	Товарная продукция	тыс. руб.	31 457,14	29 276,36	0,93	14 427,97	14 427,96	28 855,93	29 091,45	14 427,96	14 780,65	29 208,61	101,2%	14 780,65	15 490,80	30 271,45	103,6%	15 490,80	15 902,35	31 393,15	103,7%	15 902,35	16 654,41	32 556,76	103,7%
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	6,05	6,06	100,1%	6,03	6,03	6,03	6,08	6,03	6,18	6,11	101,2%	6,18	6,48	6,33	103,6%	6,48	6,65	6,56	103,7%	6,65	6,96	6,80	103,7%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета													
										2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год		2023 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			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		
							100,00			100,00	102,44			100,00	104,80			100,00	102,66			100,00	104,73		

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

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да		да	да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	3162,34	2156,91	68,2%	2901,43	134,5%	2 988,47	2 988,47	103,0%	3 078,12	103,0%	3 170,47	103,0%	3 265,58	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	28 185,34	24 265,58	86,1%	6 275,32	25,9%	6 423,78	6 398,94	102,0%	6 569,35	102,7%	6 763,80	103,0%	6 964,01	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	*28 185,34*	*24 265,58*	86,1%	*6 275,32*	25,9%	*6 423,78*	*6 398,94*	102,0%	*6 569,35*	102,7%	*6 763,80*	103,0%	*6 964,01*	103,0%
	Индекс эффективности расходов						1,00%	1,00%		1,00%		1,00%		1,00%	
	Индекс потребительских цен						104,60%	1,03		1,04		1,04		1,04	
	Индекс количества активов														
2.1	Производственные расходы	25 126,21	20 542,33	81,8%	3 748,46	18,2%	3 837,14	3 822,30	102,0%	3 924,09	102,7%	4 040,24	103,0%	4 159,83	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2 731,75	1 327,68	48,6%	1 224,45	92,2%	1 253,42	1 248,57	102,0%	1 281,82	102,7%	1 319,76	103,0%	1 358,83	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	2 731,47	1 327,11	48,6%	1 224,41	92,3%	1 253,38	1 248,53	102,0%	1 281,78	102,7%	1 319,72	103,0%	1 358,78	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,28	0,57	202,2%	0,04	7,1%	0,04	0,04	102,0%	0,04	102,7%	0,04	103,0%	0,04	103,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
2.1.2	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	583,17	478,94	82,1%	610,00	127,4%	624,43	622,01	102,0%	638,58	102,7%	657,48	103,0%	676,94	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	446,19	365,44	81,9%	466,71	127,7%	477,76	475,91	102,0%	488,58	102,7%	503,04	103,0%	517,93	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	136,98	113,50	82,9%	143,28	126,2%	146,67	146,10	102,0%	149,99	102,7%	154,43	103,0%	159,01	103,0%

№ 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	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
2.1.4	Общехозяйственные расходы	1 840,77	2 229,73	121,1%	1 914,01	85,8%	1 959,29	1 951,72	102,0%	2 003,69	102,7%	2 063,00	103,0%	2 124,06	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	19 970,52	16 505,99	82,7%											
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта														
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод														
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2.1.5.4	Прочие расходы	19 970,52	16 505,99	82,7%											
2.2	Ремонтные расходы	1 619,81	2 945,52	181,8%	1 684,61	57,2%	1 724,47	1 717,80	102,0%	1 763,54	102,7%	1 815,74	103,0%	1 869,49	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	237,65	372,43	156,7%	247,16	66,4%	251,92	252,02	102,0%	258,74	102,7%	266,39	103,0%	274,28	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 280,99	2 474,98	193,2%	1 332,23	53,8%	1 363,75	1 358,47	102,0%	1 394,65	102,7%	1 435,93	103,0%	1 478,44	103,0%
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	101,17	98,11	97,0%	105,23	107,3%	108,80	107,30	102,0%	110,16	102,7%	113,42	103,0%	116,77	103,0%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	77,41	74,39	96,1%	80,51	108,2%	83,25	82,10	102,0%	84,28	102,7%	86,78	103,0%	89,35	103,0%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	23,76	23,72	99,9%	24,72	104,2%	25,56	25,20	102,0%	25,87	102,7%	26,64	103,0%	27,43	103,0%
2.3	Административные расходы	1 439,31	777,72	54,0%	842,25	108,3%	862,17	858,84	102,0%	881,71	102,7%	907,81	103,0%	934,68	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	27,22	48,99	180,0%	28,31	57,8%	29,50	28,87	102,0%	29,64	102,7%	30,51	103,0%	31,42	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	0,18	0,22	122,4%	0,19	85,3%	0,20	0,19	102,0%	0,20	102,7%	0,20	103,0%	0,21	103,0%
2.3.1.2	Юридические услуги														
2.3.1.3	Аудиторские услуги														
2.3.1.4	Консультационные услуги														
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	27,04	48,77	180,4%	28,12	57,7%	29,30	28,67	102,0%	29,44	102,7%	30,31	103,0%	31,21	103,0%
2.3.1.6	Информационные услуги														
2.3.1.7	Управленческие услуги														
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	55,60	87,61	157,6%	58,16	66,4%	60,14	59,31	102,0%	60,89	102,7%	62,69	103,0%	64,54	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	42,54	68,02	159,9%	44,50	65,4%	46,01	45,38	102,0%	46,59	102,7%	47,96	103,0%	49,38	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	13,06	19,60	150,1%	13,66	69,7%	14,13	13,93	102,0%	14,30	102,7%	14,72	103,0%	15,16	103,0%

№ 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	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3.4	Служебные командировки														
2.3.5	Обучение персонала	0,21	0,40	191,9%	0,22	54,6%	0,23	0,22	102,0%	0,23	102,7%	0,24	103,0%	0,24	103,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов														
2.3.7	Прочие административные расходы	1 356,28	640,71	47,2%	755,56	117,9%	772,30	770,44	102,0%	790,96	102,7%	814,37	103,0%	838,48	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,11	0,13	115,0%	0,11	86,9%	0,11	0,11	102,0%	0,12	102,7%	0,12	103,0%	0,12	103,0%
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
2.3.7.3	Прочие расходы	1 356,17	640,59	47,2%	755,45	117,9%	772,19	770,33	102,0%	790,85	102,7%	814,26	103,0%	838,36	103,0%
3	Амортизация	90,86	75,54	83,1%	76,09	100,7%	76,09	72,60	95,4%	72,60	100,0%	72,60	100,0%	72,60	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	90,86	75,54	83,1%	76,09	100,7%	76,09	72,60	95,4%	72,60	100,0%	72,60	100,0%	72,60	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	18,60	570,53	3067,4%	19 603,10	3435,9%	19 603,10	20 069,66	102,4%	20 872,44	104,0%	21 707,34	104,0%	22 575,63	104,0%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:				19 584,77		19 584,77	20 051,08	102,4%	20 853,86	104,0%	21 688,76	104,0%	22 557,06	104,0%
4.1.1	расходы на транспортировку воды														
4.1.2	расходы на покупку воды				19 584,77		19 584,77	20 051,08	102,4%	20 853,86	104,0%	21 688,76	104,0%	22 557,06	104,0%
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению														
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды														
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	18,60	570,53	3067,4%	18,33	3,2%	18,33	18,58	101,4%	18,58	100,0%	18,58	100,0%	18,58	100,0%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН		551,95												
4.2.2	Единый налог при УСН														
4.2.3	Налог на имущество организаций	15,73	15,44	98,1%	15,78	102,2%	15,78	15,44	97,8%	15,44	100,0%	15,44	100,0%	15,44	100,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
4.2.6	Земельный налог	2,48	2,76	111,3%	2,29	83,0%	2,29	2,76	120,5%	2,76	100,0%	2,76	100,0%	2,76	100,0%
4.2.7	Транспортный налог	0,39	0,38	98,5%	0,26	67,7%	0,26	0,38	147,7%	0,38	100,0%	0,38	100,0%	0,38	100,0%

№ 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	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности														
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
4.3.1	Аренда имущества														
4.3.2	Концессионная плата														
4.3.3	Лизинговые платежи														
4.3.4	Аренда земельных участков														
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации														
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации														
4.5	Экономия расходов														
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей														
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов														
4.8	Займы и кредиты														
4.8.1	Возврат займов и кредитов														
4.8.2	Проценты по займам и кредитам														
5	Нормативная прибыль		2 207,80												
5.1	Расходы на капитальные вложения		2 207,80												
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации														
6	Убыток при наличии (фактически полученный)														
7	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования							321,06		321,06		321,06		321,06	
9	Итого НВВ	31 457,14	29 276,36	93,1%	28 855,94	98,6%	29 091,45	29 208,61	101,2%	30 271,46	103,6%	31 393,15	103,7%	32 556,77	103,7%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ 23.7

Дата: 06.11.2019г.

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 07.12.2018 № 10-131/кс установлены тарифы на питьевую воду для организации ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	45,97	98,9%	45,97	100,0%
2020				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	45,97	100,0%	49,05	106,7%
2021				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	49,05	100,0%	49,31	100,5%
2022				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	49,31	100,0%	52,52	106,5%
2023				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	52,52	100,0%	52,90	100,7%

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – Генеральный директор Азат Шаукатович Бикмурзин.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Имущество находится в собственности ПАО «Нижнекамскнефтехим».

Организация работает на общей системе налогообложения.

ПАО «Нижнекамскнефтехим» производит забор воды от Красноключинского водозабора реки Кама и подает ее на III подъем по трем водоводам ДУ 1200. Перед насосной III водоподъема выполнена врезка в действующие водоводы двух водоводов ДУ 1000, подающих воду на Станцию очистки воды.

После прохождения всех ступеней очистки речной воды на ОАО «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим» питьевая вода подается обратно ПАО «Нижнекамскнефтехим».

На балансе ОАО «Нижнекамскнефтехим» находится производственное оборудование, необходимое для транспортировки воды потребителям (насосные станции В-1 и В-14, количество насосов, находящихся в работе 14 шт.). Общее протяженность сетей водоснабжения составляет 163,7 км, в том числе нуждающихся в замене 2,42 км.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получен *убыток* в размере 1 132,48 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

затраты на покупную электрическую энергию на 4,2%;

амортизация основных средств производственного назначения на 18,5 %;

оплата воды, полученной со стороны на 6,2%;

общеэксплуатационные расходы на 36,2%.

Перерасход выявлен по статьям:

материалы (химические реагенты) на 66,7%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 24,4%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 23,1%;

ремонт и тех.обслуживание основных средств производственного назначения на 92,4 %;

цеховые расходы на 16,7%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Нижнекамскнефтехим»					
			план	*факт*	*%*	*руб./куб.м*		*разница*
						план	*факт*	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3						
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3	420 950,00	415 196,37	99%			
4	Подано воды в сеть	м3	420 950,00	415 196,37	99%			
5	Потери воды в сети	м3	26 180,00	30 042,37	115%			
		%	6%	7%				
6	Расход воды на технологические нужды	м3						
7	**Объем реализации воды**	м3	**394 770,00**	**385 154,00**	**98%**			
8	Расход воды на собственные	м3						

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	ПАО «Нижнекамскнефтехим»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
	нужды предприятия							
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	394 770,00	385 154,00	98%			
10.1	население	м3						
10.2	бюджетные потребители	м3	40 000,00	20 513,00	51%			
10.3	прочие потребители	м3	354 770,00	364 641,00	103%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	11,75	18,55	158%	*0,03*	*0,05*	***-0,02***
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	659,31	615,62	93%	*1,67*	*1,60*	***0,07***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	162,15	194,54	120%	*0,41*	*0,51*	***-0,09***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	49,78	59,92	120%	*0,13*	*0,16*	***-0,03***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.	853,32	678,58	80%	*2,16*	*1,76*	***0,40***
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.	2 393,72	4 490,38	188%	*6,06*	*11,66*	***-5,60***
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	11 858,16	10 849,79	91%	*30,04*	*28,17*	***1,87***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.						
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 280,22	1 457,31	114%	*3,24*	*3,78*	***-0,54***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	1 088,58	677,45	62%	*2,76*	*1,76*	***1,00***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**18 356,99**	**19 042,14**	**104%**	*46,50*	*49,44*	***-2,94***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**17 909,66**				
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-1 132,48**				

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги.

Согласно учетной политике ПАО «НКНХ» цеховые и общезаводские расходы распределяются согласно утвержденным методикам распределения затрат с учетом особенностей производств.

По методике распределения условно-постоянных затрат УВК и ОСВ (счет 25), общехозяйственных расходов (счет 26) в части налогов (на имущество, земельный, транспортный):

1. Распределение ФОТ основных производственных рабочих, прямых цеховых затрат по принадлежности, прямых налогов (на имущество, земельный) по принадлежности:

- ФОТ ОПР и часть цеховых расходов по кодам статей затрат, а также прямые налоги (на имущество, земельный) относятся по коду объекта, т.е. с учетом вида деятельности

- после выполнения предыдущего пункта затраты из цехов по идентичному виду деятельности суммируются в цехе, где формируется калькуляция.

2. Расчет переработки:

за основу распределения косвенных цеховых и общезаводских расходов, а также общехозяйственных в части налогов, земельного, транспортного, берется процент от переработки в технологических цехах.

В расчет переработки входит сумма:

-электроэнергия, теплоэнергия (цех 3404) на производство каждого вида воды и услуги

-ФОТ и страховые взносы рабочих ОПР по каждому цеху

3. Расчет % распределения косвенных цеховых, общезаводских затрат, услуг вспомогательных цехов, а также общехозяйственных расходов в части налогов на имущество, земельного, транспортного:

- % распределения косвенных цеховых расходов, косвенных общехозяйственных расходов в части налогов (на имущество, земельный) цехов №3404-3408=(сумма затрат переработки по каждому виду воды и услуги/итоговая сумма переработки по технологическому цеху)*100%.

- % распределения общезаводских расходов (цех №3441), косвенных расходов в части налогов (на имущество, земельный)=(сумма затрат переработки по каждому виду воды и услуги/итоговая сумма переработки по всем технологическим цехам управления)*100%

- % распределения услуг вспомогательных цехов (№3401, №3403), общехозяйственных расходов в части транспортного налога по технологическим цехам=итоговая сумма переработки технологического цеха/итоговая сумма переработки по всем технологическим цехам управления)*100%.

Порядок распределения ФОТ ОПР, земельного налога, налога на имущество, транспортного налога, цеховых расходов, услуг вспомогательных цехов осуществляется аналогично.

Для организации раздельного учета для всех видов деятельности УВК и ОСВ с 01.01.2015 созданы объекты учета затрат.

Необходимо отметить, что ПАО «НКНХ» ведет раздельный учет основываясь на методике распределения затрат, принятой приказом ПАО «НКНХ», что противоречит приказу от 25.01.2014 №22/пр Минстроя России «Об утверждении порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат»

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	0	0	0	0	0	0	
Расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0	

предприятия							
Получено воды со стороны	469,065	434,93878	415,196	388,50	388,50	388,50	100,0%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	469,065	434,93878	415,196	388,50	388,50	388,50	100,0%
Потери воды	33,89	31,32978	30,042	27,97	27,97	27,97	100,0%
	4,23%	7,2%	7,24%	7,2%	7,2%	7,2%	
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	435,175	403,609	385,154	360,53	360,53	360,53	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	18,989	18,446	20,513	18,40	18,40	18,40	100,0%
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	
По группе потребителей «Прочие»	416,186	385,163	364,641	342,13	342,13	342,13	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.

Объем водоснабжения принят на уровне утвержденного периода регулирования, на уровне предложения организации. Потери приняты на уровне долгосрочного параметра на 2019-2023 гг. – 7,2%.

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.	4 558,51	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	%	7,2%	7,2%	7,2%	7,2%	7,2%
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55

Корректировка необходимой валовой выручки

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

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 ПАО «Нижнекамскнефтехим».

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

на 2019 год в сумме 4 558,51 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 4 648,31 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 4 772,10 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 4 913,35 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 5 058,79 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 10 935,71 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 11 072,77 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,3%);

на 2021 год в сумме 11 506,96 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,9%);

на 2022 год в сумме 11 958,52 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,9%);

на 2023 год в сумме 12 428,13 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,9%).

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:

на 2019 год в сумме 10 734,26 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 10 854,69 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 1,1%);

на 2021 год в сумме 11 288,88 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 4,0%);

на 2022 год в сумме тыс. 11 740,43 руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 4,0%);

на 2023 год в сумме 12 210,05 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	388,50	388,50	27,63	10 734,26
2020	388,50	388,50	27,94	10 854,69
2021	388,50	388,50	29,06	11 288,88
2022	388,50	388,50	30,22	11 740,43
2023	388,50	388,50	31,43	12 210,05

Предприятие покупает воду у АО «СОВ-НКНХ». При этом объем покупной воды учтен в размере 388,50 тыс.куб.м., среднегодовой тариф 29,74 руб./куб.м. (с учетом прогнозного тарифа на 2020 год АО «СОВ-НКНХ»).

2. Налоги и платежи, относимые на себестоимость в сумме 218,08 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 0,12 тыс.руб.;

– земельный налог – 76,68 тыс.руб.;

– налог на имущество – 141,28 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом факта организации за 2018 год.

3. Амортизация принята в сумме:

на 2019 год - 667,23 тыс.руб.;

на 2020 год в сумме 685,19 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,7%);

на 2021 год в сумме 685,19 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 685,19 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 685,19 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 577,18 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 645,73 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 11,9%);

на 2021 год в сумме 665,10 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 685,06 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 705,61 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	388,50	0,55	2,70	577,18
2020	388,50	0,55	3,02	645,73
2021	388,50	0,55	3,11	665,10
2022	388,50	0,55	3,21	685,06
2023	388,50	0,55	3,30	705,61

Цена на электрическую энергию на 2020 год принята с учетом индекса-дефлятора к фактической цене.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое 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.

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 383,50 тыс.руб., в том числе:

расходы исключенные при утверждении тарифов на долгосрочный период регулирования – 165,13 тыс.руб. (2019-2023 гг.);

за 2018 год сумма составляет 873,48 тыс.руб.:

амортизация основных средств производственного назначения 153,95 тыс.руб.;

на оплату воды, полученной со стороны 719,52 тыс.руб.

Экономически не обоснованные доходы за 2018 год в сумме 873,48 тыс.руб. разделены на четыре года и составляют 218,37 тыс.руб. на каждый год долгосрочного периода регулирования (2020-2023гг.).

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 16 668,51 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 0,6%);

на 2021 год в сумме 17 245,85 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,5%);

на 2022 год в сумме 17 858,61 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,6%);

на 2023 год в сумме 18 494,22 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 3,6%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ПАО «Нижнекамскнефтехим» 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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим»				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	45,97	100,0%	46,50	101,2%

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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим»				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	46,50	100,0%	49,17	105,7%

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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим»				

Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	49,17	100,0%	49,90	101,5%

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	
ПАО «Нижнекамскнефтехим»				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	49,90	100,0%	52,70	105,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия ПАО «Нижнекамскнефтехим». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ПАО «Нижнекамскнефтехим» 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 ПАО «Нижнекамскнефтехим» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду на 2020-2023 гг.
ПАО «Нижнекамскнефтехим»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	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		да			да				да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	394,770	385,154	97,6%	180,265	180,265	360,530	93,6%	360,530	180,265	180,265	360,530	100,0%	180,265	180,265	360,530	100,0%	180,265	180,265	360,530	100,0%	180,265	180,265	360,530	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	394,770	385,154	97,6%	180,265	180,265	360,530	93,6%	360,530	180,265	180,265	360,530	100,0%	180,265	180,265	360,530	100,0%	180,265	180,265	360,530	100,0%	180,265	180,265	360,530	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3																								
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	40,000	20,513	51,3%	9,200	9,200	18,400	89,7%	18,400	9,200	9,200	18,40	100,0%	9,200	9,200	18,40	100,0%	9,200	9,200	18,40	100,0%	9,200	9,200	18,40	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	354,770	364,641	102,8%	171,065	171,065	342,130	93,8%	342,130	171,065	171,065	342,13	100,0%	171,065	171,065	342,13	100,0%	171,065	171,065	342,13	100,0%	171,065	171,065	342,13	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,05	0,04	97,6%	0,04	0,04	0,04	93,6%	0,04	0,04	0,04	0,04	100,0%	0,02	0,02	0,04	100,0%	0,02	0,02	0,04	100,0%	0,02	0,02	0,04	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	18 356,99	19 042,15	103,7%	8 369,31	8 369,31	16 738,62	87,9%	17 345,09	8 478,50	8 573,51	17 052,01	101,9%	8 573,51	9 055,84	17 629,35	103,4%	9 055,84	9 186,27	18 242,11	103,5%	9 186,27	9 691,45	18 877,72	103,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	17 268,42	18 364,70	106,3%	8 022,38	8 022,38	16 044,76	87,4%	16 619,66	8 122,11	8 209,70	16 331,81	101,8%	8 211,41	8 684,38	16 895,78	103,5%	8 686,63	8 806,66	17 493,28	103,5%	8 809,36	9 303,82	18 113,18	103,5%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	11,75	18,55	157,8%	9,47	9,47	18,93	102,1%	19,57	9,51	9,80	19,31	102,0%	9,73	10,09	19,82	102,7%	10,00	10,40	20,41	103,0%	10,30	10,71	21,01	103,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	659,31	615,62	93,4%	288,59	288,59	577,18	93,8%	618,44	318,09	327,64	645,73	111,9%	327,64	337,47	665,10	103,0%	337,47	347,59	685,06	103,0%	347,59	358,02	705,61	103,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	162,15	194,54	120,0%	84,81	84,81	169,61	87,2%	175,38	85,20	87,75	172,95	102,0%	87,17	90,39	177,56	102,7%	89,61	93,20	182,81	103,0%	92,27	95,96	188,22	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	49,78	59,92	120,4%	26,03	26,03	52,07	86,9%	53,84	26,15	26,94	53,09	102,0%	26,76	27,75	54,50	102,7%	27,51	28,61	56,12	103,0%	28,32	29,46	57,78	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	853,32	678,58	79,5%	333,61	333,61	667,23	98,3%	678,58	342,60	342,60	685,19	102,7%	342,60	342,60	685,19	100,0%	342,60	342,60	685,19	100,0%	342,60	342,60	685,19	100,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	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	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 393,72	4 490,38	187,6%	1 244,86	1 244,86	2 489,72	55,4%	2 574,37	1 250,62	1 288,14	2 538,77	102,0%	1 279,52	1 326,86	2 606,37	102,7%	1 315,45	1 368,07	2 683,52	103,0%	1 354,39	1 408,56	2 762,95	103,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	2 137,61	4 271,55	199,8%	1 111,55	1 111,55	2 223,11	52,0%	2 298,69	1 116,70	1 150,20	2 266,90	102,0%	1 142,50	1 184,77	2 327,27	102,7%	1 174,59	1 221,57	2 396,16	103,0%	1 209,36	1 257,73	2 467,09	103,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	11 858,16	10 849,79	91,5%	5 367,13	5 367,13	10 734,26	98,9%	11 163,63	5 418,96	5 435,73	10 854,69	101,1%	5 451,53	5 837,35	11 288,88	104,0%	5 858,23	5 882,20	11 740,43	104,0%	5 907,25	6 302,80	12 210,05	104,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 280,23	1 457,31	113,8%	667,88	667,88	1 335,77	91,7%	1 335,85	670,98	691,11	1 362,08	102,0%	686,48	711,88	1 398,36	102,7%	705,76	733,99	1 439,75	103,0%	726,65	755,71	1 482,36	103,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																								
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	823,26	459,37	55,8%	246,21	246,21	492,42	107,2%	507,35	247,35	254,77	502,12	102,0%	253,06	262,43	515,49	102,7%	260,17	270,58	530,75	103,0%	267,87	278,59	546,46	103,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	265,32	218,08	82,2%	100,73	100,73	201,45	92,4%	218,08	109,04	109,04	218,08	108,3%	109,04	109,04	218,08	100,0%	109,04	109,04	218,08	100,0%	109,04	109,04	218,08	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.	265,32	218,08	82,2%	100,73	100,73	201,45	92,4%	218,08	109,04	109,04	218,08	108,3%	109,04	109,04	218,08	100,0%	109,04	109,04	218,08	100,0%	109,04	109,04	218,08	100,0%
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.																								
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		1 132,49																						
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																								
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				82,57	82,57	165,13		165,13	191,75	191,75	383,50	232,2%	191,75	191,75	383,50	100,0%	191,75	191,75	383,50	100,0%	191,75	191,75	383,50	100,0%
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.	18 356,99	17 909,66	97,6%	8 286,75	8 286,75	16 573,49	92,5%	17 179,96	8 286,75	8 381,76	16 668,51	100,6%	8 381,76	8 864,09	17 245,85	103,5%	8 864,09	8 994,52	17 858,61	103,6%	8 994,52	9 499,70	18 494,22	103,6%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	46,50	46,50	100,0%	45,97	45,97	45,97	98,9%	47,65	45,97	46,50	46,23	100,6%	46,50	49,17	47,83	103,5%	49,17	49,90	49,53	103,6%	49,90	52,70	51,30	103,6%
14							100,0%			103,7%	100,0%	101,1%			100,0%	105,8%			100,0%	101,5%			100,0%	105,6%		

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

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	659,31	615,62	93,4%	577,18	87,5%	618,44	107,1%	645,73	111,9%	665,10	103,0%	685,06	103,0%	705,61	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	4 720,88	6 680,07	141,5%	4 558,51	96,6%	4 666,36	102,4%	4 648,31	102,0%	4 772,10	102,7%	4 913,35	103,0%	5 058,79	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	4 720,88	6 680,07	141,5%	4 558,51	96,6%	4 666,36	102,4%	4 648,31	102,0%	4 772,10	102,7%	4 913,35	103,0%	5 058,79	103,0%
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,0%*				*103,0%*		*103,7%*		*104,0%*		*104,0%*	
	Индекс количества активов	*%*															
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	1 503,90	1 730,32	115,1%	1 576,38	104,8%	1 584,64	100,5%	1 607,43	102,0%	1 650,24	102,7%	1 699,08	103,0%	1 749,38	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	12,38	25,66	207,4%	19,59	158,3%	20,23	103,3%	19,97	102,0%	20,51	102,7%	21,11	103,0%	21,74	103,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	11,75	18,55	157,8%	18,93	161,1%	19,57	103,4%	19,31	102,0%	19,82	102,7%	20,41	103,0%	21,01	103,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	0,63	7,12	1138,5%	0,66	104,9%	0,66	100,0%	0,67	102,0%	0,69	102,7%	0,71	103,0%	0,73	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 с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	211,93	254,46	120,1%	221,68	104,6%	229,22	103,4%	226,04	102,0%	232,06	102,7%	238,93	103,0%	246,00	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	162,15	194,54	120,0%	169,61	104,6%	175,38	103,4%	172,95	102,0%	177,56	102,7%	182,81	103,0%	188,22	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	49,78	59,92	120,4%	52,07	104,6%	53,84	103,4%	53,09	102,0%	54,50	102,7%	56,12	103,0%	57,78	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	1 279,60	1 450,20	113,3%	1 335,11	104,3%	1 335,20	100,0%	1 361,41	102,0%	1 397,67	102,7%	1 439,04	103,0%	1 481,64	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.															

№ 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
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.															
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	2 393,72	4 490,38	187,6%	2 489,72	104,0%	2 574,37	103,4%	2 538,77	102,0%	2 606,37	102,7%	2 683,52	103,0%	2 762,95	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	215,17	179,28	83,3%	223,78	104,0%	231,38	103,4%	228,18	102,0%	233,63	102,4%	241,76	103,5%	250,90	103,8%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	2 137,61	4 271,55	199,8%	2 223,11	104,0%	2 298,69	103,4%	2 266,90	102,0%	2 327,27	102,7%	2 396,16	103,0%	2 467,09	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.	40,95	39,55	96,6%	42,83	104,6%	44,29	103,4%	43,68	102,0%	45,47	104,1%	45,60	100,3%	44,97	98,6%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.	31,33	29,67	94,7%	32,77	104,6%	33,89	103,4%	33,42	102,0%	34,79	104,1%	34,89	100,3%	34,41	98,6%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс. руб.	9,62	9,89	102,8%	10,06	104,6%	10,40	103,4%	10,26	102,0%	10,68	104,1%	10,71	100,3%	10,56	98,6%
2.3	Административные расходы	тыс. руб.	823,26	459,37	55,8%	492,42	59,8%	507,35	103,0%	502,12	102,0%	515,49	102,7%	530,75	103,0%	546,46	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.								0,06		0,06	102,7%	0,06	103,0%	0,07	103,0%
2.3.1.1	Услуги связи и интернет	тыс. руб.								0,06		0,06	102,7%	0,06	103,0%	0,07	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.															
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.	20,90	26,95	128,9%	21,86	104,6%	22,38	102,4%	22,29	102,0%	22,88	102,7%	23,56	103,0%	24,25	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	15,99	20,92	130,8%	16,73	104,6%	17,12	102,4%	17,06	102,0%	17,51	102,7%	18,03	103,0%	18,56	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	тыс. руб.	4,91	6,03	122,8%	5,13	104,5%	5,26	102,5%	5,23	102,0%	5,37	102,7%	5,53	103,0%	5,69	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.															
2.3.4	Служебные командировки	тыс. руб.															
2.3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	1,00	0,12	12,0%	0,07	7,0%	0,07	100,0%	0,07	102,0%	0,07	102,7%	0,08	103,0%	0,08	103,0%
2.3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.															
2.3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	801,36	432,30	53,9%	470,49	58,7%	484,90	103,1%	479,70	102,0%	492,47	102,7%	507,05	103,0%	522,06	103,0%
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	0,04	0,04	96,2%	0,04	104,0%	0,05	115,6%								
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.															
2.3.7.3	Прочие расходы	тыс. руб.	801,32	432,26	53,9%	470,45	58,7%	484,85	103,1%	479,70	102,0%	492,47	102,7%	507,05	103,0%	522,06	103,0%
3	Амортизация	тыс. руб.	853,32	678,58	79,5%	667,23	78,2%	678,58	101,7%	685,19	102,7%	685,19	100,0%	685,19	100,0%	685,19	100,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	853,32	678,58	79,5%	667,23	78,2%	678,58	101,7%	685,19	102,7%	685,19	100,0%	685,19	100,0%	685,19	100,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	12 123,48	11 067,87	91,3%	10 935,71	90,2%	11 381,71	104,1%	11 072,77	101,3%	11 506,96	103,9%	11 958,52	103,9%	12 428,13	103,9%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс. руб.	11 858,16	10 849,79	91,5%	10 734,26	90,5%	11 163,63	104,0%	10 854,69	101,1%	11 288,88	104,0%	11 740,43	104,0%	12 210,05	104,0%
4.1.1	расходы на транспортировку воды	тыс. руб.															
4.1.2	расходы на покупку воды	тыс. руб.	11 858,16	10 849,79	91,5%	10 734,26	90,5%	11 163,63	104,0%	10 854,69	101,1%	11 288,88	104,0%	11 740,43	104,0%	12 210,05	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.	265,32	218,08	82,2%	201,45	75,9%	218,08	108,3%	218,08	108,3%	218,08	100,0%	218,08	100,0%	218,08	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 пользование водным объектом	тыс. руб.															
4.2.6	Земельный налог	тыс. руб.															

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)							
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2021	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2022	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2023	% роста к предыдущему году
4.2.7	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		265,32	218,08	82,2%	201,45	75,9%	218,08	108,3%	218,08	108,3%	218,08	100,0%	218,08	100,0%	218,08	100,0%
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.															
4.3.1	Аренда имущества	тыс. руб.															
4.3.2	Концессионная плата	тыс. руб.															
4.3.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.															
4.3.4	Аренда земельных участков	тыс. руб.															
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс. руб.															
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс. руб.															
4.5	Экономия расходов	тыс. руб.															
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс. руб.															
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс. руб.															
4.8	Займы и кредиты	тыс. руб.															
4.8.1	Возврат займов и кредитов	тыс. руб.															
4.8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс. руб.															
5	Нормативная прибыль	тыс. руб.															
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.															
5.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации	тыс. руб.															
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.		1 132,49													

№ 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
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.															
8	Экономически необоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.				165,13		165,13	100,0%	383,50	232,2%	383,50	100,0%	383,50	100,0%	383,50	100,0%
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.	18 356,99	17 909,66	97,6%	16 573,49	90,3%	17 179,96	103,7%	16 668,51	100,6%	17 245,85	103,5%	17 858,61	103,6%	18 494,22	103,6%

Корректировка долгосрочных тарифов на техническую воду Филиала АО «Татэнерго» - Казанская ТЭЦ-1 муниципального образования г. Казань на 2020-2023 гг

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 № 10-165/кс установлены тарифы на техническую воду Филиала АО «Татэнерго» - Казанская ТЭЦ-1 муниципального образования г. Казань на 2019-2023 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2019				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,45	98,9%	4,45	100,0%
2020				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,45	100,0%	4,65	104,5%
2021				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,65	100,0%	4,68	100,6%
2022				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,68	100,0%	4,88	104,3%
2023				
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	4,88	100,0%	4,93	101,0%

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 техническую воду на 2019-2023 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Руководитель организации – Генеральный директор Хазиев Раузил Магсумянович.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Основным видом деятельности Казанская ТЭЦ-1 является производство электрической и тепловой энергии.

Ранее Казанская ТЭЦ-1 осуществляла транспортировку технической воды, поставщиком которой являлось ОАО «Казанский завод синтетического каучука». На основании вновь заключенных договоров аренды с ОАО «КЗСК», ООО «Финтраст», Нижне-Волжским БВУ Федерального агентства водных ресурсов Казанская ТЭЦ осуществляет эксплуатацию насосного оборудования, централизованных сетей водоснабжения, протяженностью 13,60 км.

Описание технологического процесса водоснабжения согласно схеме водоснабжения: волжская вода от береговой насосной станции «Волга» по водоводам №№ 1, 2, 3 подается во встроенные пучки конденсаторов турбоагрегатов ст.№№ 5, 6 и при необходимости на подогреватель сырой воды типа ПСВ 315 14 23. Со встроенных пучков турбоагрегатов и подогревателя сырой воды волжская воды насосами сырой воды ст.№№ 4, 5 направляется на химводоподготовительную установку для подготовки химочищенной, химобессоленой воды и подпитки теплосети, а также для аварийных покрытий собственных нужд ТЭЦ (на охлаждение ПЭН, сетевых насосов, аварийную подпитку теплосети, пожаротушение РВП, душевой бак).

Береговая насосная станция «Волга» осуществляет техническое водоснабжение потребителей южного промышленного района г. Казани.

В пределах раздела границы КТЭЦ-1 к Волжским водоводам №№ 1, 2 подключены и осуществляют водоснабжение предприятия ПАО «Нэфис Косметикс» и ООО «НПО «КОМПАС», являющиеся абонентами КТЭЦ-1.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018

За отчетный период получен *убыток* в размере 6 899,34 тыс.руб.

Экономия сложилась по статьям:

оплата воды, полученной со стороны на 78,6%.

Перерасход выявлен по статьям:

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 4200,0%;

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала на 3175,0%;

цеховые расходы на 1037,5% ;

общеэксплуатационные расходы на 300,0%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Татэнерго»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	1 669 920,00	3 767 174,00	226%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3						
3	Получено воды со стороны	м3						

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «Татэнерго»					
			план	факт	%	руб./куб.м		разница
						план	факт	
4	Подано воды в сеть	м3	1 669 920,00	3 767 174,00	226%			
5	Потери воды в сети	м3						
		%						
6	Расход воды на технологические нужды	м3						
7	**Объем реализации воды**	м3	**1 669 920,00**	**3 767 174,00**	**226%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3	1 194 340,00	1 756 133,00				
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	475 580,00	2 011 041,00	423%			
10.1	население	м3						
10.2	бюджетные потребители	м3						
10.3	прочие потребители	м3	475 580,00	2 011 041,00	423%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.						
2	Затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.						
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	20,56	1 632,54	7940%	*0,01*	*0,43*	***-0,42***
4	Отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	6,21	492,54	7931%	*0,004*	*0,131*	***-0,127***
5	Амортизация основных средств	тыс. руб.						
6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс. руб.						
8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	7 251,25	3 519,78		*4,34*	*0,93*	***3,41***
9	Услуги, оказываемые сторонними организациями на отдельных стадиях тех.процесса	тыс. руб.		29,64				
10	Цеховые расходы	тыс. руб.	129,61	3 409,92	2631%	*0,08*	*0,91*	***-0,83***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	91,00	757,10	832%	*0,05*	*0,20*	***-0,15***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	5,70					
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**7 504,33**	**9 841,52**	**131%**	*4,49*	*2,61*	***1,88***
14	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**9 029,57**				
15	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**		**-6 899,34**				

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	1 542,751	1 543,258	3 767,174	6 506,949	6 568,984	6 568,984	101,0%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	1 542,751	1 543,258	3 767,174	6 506,949	6 568,984	6 568,984	101,0%

Потери воды	0	0	0	0	0	0	
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0	
Объем реализации воды	1 542,751	1 543,258	3 767,174	6 506,949	6 568,984	6 568,984	101,0%
Расход на собственные нужды предприятия	1067,171	1 102,144	1 756,133	2 691,494	2 753,529	2 753,529	102,3%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	475,580	441,114	2 011,041	3 815,455	3 815,455	3 815,455	100,0%
По группе потребителей «Прочие»	475,580	441,114	2 011,041	3 815,455	3 815,455	3 815,455	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.

Объем реализации водоснабжения принят по предложению организации.

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.	15868,55	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.	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, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2020-2023 гг. ПАО «Нижнекамскнефтехим».

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 Филиала АО «Татэнерго» - Казанская ТЭЦ-1 муниципального образования г. Казань.

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

на 2019 год в сумме 15 868,55 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 16 181,16 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 16 612,06 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,7%);

на 2022 год в сумме 17 103,78 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 17 610,05 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 4 431,10 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 4 431,10 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2019 год);

на 2021 год в сумме 4 431,10 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2020 год);

на 2022 год в сумме 4 431,10 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2021 год);

на 2023 год в сумме 4 431,10 тыс. руб. (на уровне ранее принятого уровня на 2022 год).

Затраты включают в себя расходы на арендную плату, приняты на уровне утвержденного периода регулирования, с учетом действующих договоров аренды.

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

на 2019 год в сумме 8 667,28 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 8 927,30 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 3,0%);

на 2021 год в сумме 9 195,12 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 3,0%);

на 2022 год в сумме 9 470,97 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 3,0%);

на 2023 год в сумме 9 755,10 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	Цена на электрическую	Расходы на приобретение

		электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	энергию, руб/кВт	энергетических ресурсов, тыс. руб.
2019	6 506,949	0,43	3,10	8 667,28
2020	6 568,984	0,43	3,16	8 927,30
2021	6 568,984	0,43	3,26	9 195,12
2022	6 568,984	0,43	3,35	9 470,97
2023	6 568,984	0,43	3,45	9 755,10

Затраты на электрическую энергию на 2020 год приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

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 29 539,55 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

на 2021 год в сумме 30 238,27 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2020 год на 2,4%);

на 2022 год в сумме 31 005,84 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2021 год на 2,5%);

на 2023 год в сумме 31 796,24 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2022 год на 2,5%).

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду для Филиала АО «Татэнерго» - Казанская ТЭЦ-1 муниципального образования г. Казань. на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
филиал АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-1 (организация применяет общую систему налогообложения)	4,45	4,54	102,0%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2021, %
	с 01.01.2021 по 30.06.2021	**с 01.07.2021 по 31.12.2021**	
филиал АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-1 (организация применяет общую систему налогообложения)	4,54	4,66	102,6%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**	Отклонение к

	с 01.01.2022 по 30.06.2022	**с 01.07.2022 по 31.12.2022**	01.01.2022, %
филиал АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-1 (организация применяет общую систему налогообложения)	4,66	4,78	102,6%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2023, %
	с 01.01.2023 по 30.06.2023	**с 01.07.2023 по 31.12.2023**	
филиал АО «Татэнерго» Казанская ТЭЦ-1 (организация применяет общую систему налогообложения)	4,78	4,90	102,5%

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

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду АО «Татэнерго» 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 «Татэнерго» на 2020-2023 гг.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на техническую воду на 2020-2023 гг. АО «Татэнерго»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета															
						Утверждено					2020 год				2021 год				2022 год				2023 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2022 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2023 год	% роста к предыдущему году
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	1 669,920	3 767,174	225,6%	3 253,450	3 253,450	6 506,900	172,7%	6 568,984	3 284,492	3 284,492	6 568,984	101,0%	3 284,492	3 284,492	6 568,984	100,0%	3 284,492	3 284,492	6 568,984	100,0%	3 284,492	3 284,492	6 568,984	100,0%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	1 194,34	1 756,133	147,0%	1 345,72	1 345,72	2 691,444	153,3%	2 753,53	1 376,76	1 376,76	2 753,53	1,02	1 376,76	1 376,76	2 753,53	1,00	1 376,76	1 376,76	2 753,53	1,00	1 376,76	1 376,76	2 753,53	1,00
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																								
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	475,580	2 011,041	422,9%	1 907,728	1 907,728	3 815,456	189,7%	3 815,455	1 907,728	1 907,728	3 815,455	100,0%	1 907,728	1 907,728	3 815,455	100,0%	1 907,728	1 907,728	3 815,455	100,0%	1 907,728	1 907,728	3 815,455	100,0%
2.3.1	Население	тыс. м3																								
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																								
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	475,58	2 011,041	422,9%	1 907,73	1 907,73	3 815,456	189,7%	3 815,46	1 907,728	1 907,728	3 815,46	100,0%	1 907,728	1 907,728	3 815,46	100,0%	1 907,728	1 907,728	3 815,46	100,0%	1 907,728	1 907,728	3 815,46	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	7 504,33	29 838,77	397,6%	14 483,46	14 483,46	28 966,92	97,1%	29 005,77	14 622,56	14 916,99	29 539,55	102,0%	14 927,09	15 311,18	30 238,27	102,4%	15 311,18	15 694,66	31 005,84	102,5%	15 694,66	16 101,58	31 796,24	102,5%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	7 251,25	8 858,97	122,2%	4 333,64	4 333,64	8 667,28	97,8%	10 271,65	4 397,68	4 529,61	8 927,30	103,0%	4 529,61	4 665,50	9 195,12	103,0%	4 665,50	4 805,47	9 470,97	103,0%	4 805,47	4 949,63	9 755,10	103,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 251,25	8 858,97	122,2%	4 333,64	4 333,64	8 667,28	97,8%	10 271,65	4 397,68	4 529,61	8 927,30	103,0%	4 529,61	4 665,50	9 195,12	103,0%	4 665,50	4 805,47	9 470,97	103,0%	4 805,47	4 949,63	9 755,10	103,0%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.		5 339,19		4 333,64	4 333,64	8 667,28	162,3%	10 271,65	4 397,68	4 529,61	8 927,30	103,0%	4 529,61	4 665,50	9 195,12	103,0%	4 665,50	4 805,47	9 470,97	103,0%	4 805,47	4 949,63	9 755,10	103,0%
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	7 251,25	3 519,78	48,5%																					
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	1 669,92	3 767,17	225,6%																					
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	1 669,92	3 767,17	225,6%																					
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.																								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	253,08	20 979,81	8289,8 %	10 149,82	10 149,82	20 299,64	96,8%	18 734,12	10 224,87	10 387,38	20 612,25	101,5%	10 397,48	10 645,68	21 043,15	102,1%	10 645,68	10 889,19	21 534,87	102,3%	10 889,19	11 151,95	22 041,14	102,4%
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	162,08	20 193,07	12458,7 %	9 749,40	9 749,40	19 498,80	96,6%	17 598,11	9 824,96	9 970,67	19 795,63	101,5%	9 985,91	10 218,88	20 204,79	102,1%	10 222,55	10 449,14	20 671,69	102,3%	10 453,54	10 698,87	21 152,41	102,3%

№ 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	2021 год		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год		2023 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			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		
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.																						
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	20,56	1 632,54	7940,4 %	1 242,69	1 242,69	2 485,38	152,2%	2 577,35	1 248,44	1 285,90	2 534,34	102,0%	1 277,29	1 324,55	2 601,83	102,7%	1 313,16	1 365,69	2 678,85	103,0%	1 352,03	1 406,11	2 758,14	103,0%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6,21	492,54	7931,4 %	374,92	374,92	749,84	152,2%	778,36	377,03	387,58	764,61	102,0%	385,36	399,62	784,97	102,7%	396,18	412,03	808,21	103,0%	407,91	424,22	832,13	103,0%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		9 305,52						261,22																
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		5 262,45		2 215,55	2 215,55	4 431,10	84,2%	7 284,08	2 215,55	2 215,55	4 431,10	100,0%	2 215,55	2 215,55	4 431,10	100,0%	2 215,55	2 215,55	4 431,10	100,0%	2 215,55	2 215,55	4 431,10	100,0%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		90,10		4 251,67	4 251,67	8 503,34	9437,7 %	3 244,79	4 246,26	4 424,60	8 670,86	102,0%	4 370,03	4 531,73	8 901,76	102,7%	4 492,77	4 672,48	9 165,25	103,0%	4 625,76	4 810,79	9 436,54	103,0%
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	1 669,92	3 767,17	225,6%																					
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	129,61	3 409,92	2630,9 %	1 664,57	1 664,57	3 329,14	97,6%	3 452,32	1 737,68	1 657,04	3 394,72	102,0%	1 737,68	1 747,44	3 485,13	102,7%	1 804,89	1 783,40	3 588,29	103,0%	1 852,30	1 842,20	3 694,50	103,0%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	5,70																							
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	74,69	786,74	1053,3 %	400,42	400,42	800,84	101,8%	830,47	399,91	416,71	816,62	102,0%	411,57	426,80	838,36	102,7%	423,13	440,05	863,18	103,0%	435,65	453,08	888,73	103,0%
6.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	16,31							305,53																
6.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	16,31							305,53																
6.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности																									
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	7 504,33	29 838,77	397,6%	14 483,46	14 483,46	28 966,92	97,1%	29 005,77	14 622,56	14 916,99	29 539,55	102,0%	14 927,09	15 311,18	31 076,63	105,2%	15 311,18	15 694,66	31 869,02	102,5%	15 694,66	16 101,58	32 684,97	102,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	7 413,33	29 052,04	391,9%	14 083,04	14 083,04	28 166,08	97,0%	27 869,76	14 222,65	14 500,28	28 722,93	102,0%	14 515,53	14 884,38	30 238,27	105,3%	14 888,05	15 254,61	31 005,84	102,5%	15 259,01	15 648,51	31 796,24	102,5%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																								
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.		5 339,19		4 333,64	4 333,64	8 667,28	162,3%	10 271,65	4 397,68	4 529,61	8 927,30	103,0%	4 529,61	4 665,50	9 195,12	103,0%	4 665,50	4 805,47	9 470,97	103,0%	4 805,47	4 949,63	9 755,10	103,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета													
						Утверждено					2020 год				2021 год				2022 год				2023 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2020 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2022 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2023 год	% роста к предыдущему году
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	20,56	1 632,54	7940,4 %	1 242,69	1 242,69	2 485,38	152,2%	2 577,35	1 248,44	1 285,90	2 534,34	102,0%	1 277,29	1 324,55	2 601,83	102,7%	1 313,16	1 365,69	2 678,85	103,0%	1 352,03	1 406,11	2 758,14	103,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6,21	492,54	7931,4 %	374,92	374,92	749,84	152,2%	778,36	377,03	387,58	764,61	102,0%	385,36	399,62	784,97	102,7%	396,18	412,03	808,21	103,0%	407,91	424,22	832,13	103,0%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		9 305,52						261,22																
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		5 262,45		2 215,55	2 215,55	4 431,10	84,2%	7 284,08	2 215,55	2 215,55	4 431,10	100,0%	2 215,55	2 215,55	4 431,10	100,0%	2 215,55	2 215,55	4 431,10	100,0%	2 215,55	2 215,55	4 431,10	100,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.		90,10		4 251,67	4 251,67	8 503,34	9437,7 %	3 244,79	4 246,26	4 424,60	8 670,86	102,0%	4 370,03	4 531,73	8 901,76	102,7%	4 492,77	4 672,48	9 165,25	103,0%	4 625,76	4 810,79	9 436,54	103,0%
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	7 251,25	3 519,78	48,5%																					
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	129,61	3 409,92	2630,9 %	1 664,57	1 664,57	3 329,14	97,6%	3 452,32	1 737,68	1 657,04	3 394,72	102,0%	1 737,68	1 747,44	3 485,13	102,7%	1 804,89	1 783,40	3 588,29	103,0%	1 852,30	1 842,20	3 694,50	103,0%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	5,70																							
7.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																									
7.1.11.2	Прочие расходы																									
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	74,69	786,74	1053,3 %	400,42	400,42	800,84	101,8%	830,47	399,91	416,71	816,62	102,0%	411,57	426,80	838,36	102,7%	423,13	440,05	863,18	103,0%	435,65	453,08	888,73	103,0%
7.3	Налоги и платежи	тыс. руб.	16,31							305,53																
7.3.1	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	16,31							305,53																
7.3.2	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.																								
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.																								
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		6 899,34																						
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.																								
11	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.																								
12	Экономия операционных расходов	тыс. руб.																								

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета															
						Утверждено					2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год		2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год		2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год		2023 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			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		
13	Экономия от снижения потребления электрической энергии (мощности)	тыс. руб.																								
14	Экономия от снижения потребления прочих энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя	тыс. руб.																								
15	Товарная продукция	тыс. руб.	7 504,33	22 939,43	305,7%	14 483,46	14 483,46	28 966,92	126,3%	29 005,77	14 622,56	14 916,99	29 539,55	102,0%	14 927,09	15 311,18	30 238,27	102,4%	15 311,18	15 694,66	31 005,84	102,5%	15 694,66	16 101,58	31 796,24	102,5%
18	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	4,49	6,09	135,5%	4,45	4,45	4,45	73,1%	4,42	4,45	4,54	4,50	101,0%	4,54	4,66	4,60	102,4%	4,66	4,78	4,72	102,5%	4,78	4,90	4,84	102,5%
							100,00				100,01	102,01			100,07	102,57			100,00	102,50			100,00	102,59		

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

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да		да		да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию		5339,19		8667,28	162,3%	10 271,65	118,5%	8 927,30	103,0%	9 195,12	103,0%	9 470,97	103,0%	9 755,10	103,0%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	236,77	11 674,29	4930,6%	15 868,55	135,9%	10 883,29	68,6%	16 181,16	102,0%	16 612,06	102,7%	17 103,78	103,0%	17 610,05	103,0%
	Операционные расходы (проверка)	*236,77*	*11 674,29*	4930,6%	*15 868,55*	135,9%	*10 883,29*	68,6%	*16 181,16*	102,0%	*16 612,06*	102,7%	*17 103,78*	103,0%	*17 610,05*	103,0%
	Индекс эффективности расходов						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	162,08	5 535,00	3415,0%	6 564,37	118,6%	6 808,03	103,7%	6 693,69	102,0%	6 871,94	102,7%	7 075,35	103,0%	7 284,78	103,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение															
2.1.1.1	Реагенты															
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы															
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства															
2.1.2	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	5,70														
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	26,77	2 125,08	7938,3%	3 235,23	152,2%	3 355,71	103,7%	3 298,96	102,0%	3 386,82	102,7%	3 487,07	103,0%	3 590,28	103,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	20,56	1 632,54	7940,4%	2 485,39	152,2%	2 577,35	103,7%	2 534,35	102,0%	2 601,84	102,7%	2 678,86	103,0%	2 758,15	103,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	6,21	492,54	7931,4%	749,84	152,2%	778,36	103,8%	764,61	102,0%	784,97	102,7%	808,21	103,0%	832,13	103,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	129,61	3 409,92	2630,9%	3 329,14	97,6%	3 452,32	103,7%	3 394,72	102,0%	3 485,13	102,7%	3 588,29	103,0%	3 694,50	103,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:															
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта															
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод															
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание															

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
2.1.5.4	Прочие расходы															
2.2	Ремонтные расходы		90,10		8 503,34	9437,7%	3 244,79	38,2%	8 670,86	102,0%	8 901,76	102,7%	9 165,25	103,0%	9 436,54	103,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		60,86		7 680,52	12620,0%	2 388,36	31,1%	7 831,83	102,0%	8 040,39	102,7%	8 278,38	103,0%	8 523,42	103,0%
2.2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем															
2.2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		29,24		822,82	2814,0%	856,43	104,1%	839,03	102,0%	861,37	102,7%	886,87	103,0%	913,12	103,0%
2.2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала		22,46		632,11	2814,4%	657,93	104,1%	644,56	102,0%	661,73	102,7%	681,31	103,0%	701,48	103,0%
2.2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		6,78		190,71	2812,8%	198,50	104,1%	194,47	102,0%	199,65	102,7%	205,56	103,0%	211,64	103,0%
2.3	Административные расходы	74,69	6 049,19	8099,1%	800,84	13,2%	830,47	103,7%	816,62	102,0%	838,36	102,7%	863,18	103,0%	888,73	103,0%
2.3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями															
2.3.1.1	Услуги связи и интернет															
2.3.1.2	Юридические услуги															
2.3.1.3	Аудиторские услуги															
2.3.1.4	Консультационные услуги															
2.3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий															
2.3.1.6	Информационные услуги															
2.3.1.7	Управленческие услуги															
2.3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	74,69	757,10	1013,7%	800,84	105,8%	830,47	103,7%	816,62	102,0%	838,36	102,7%	863,18	103,0%	888,73	103,0%
2.3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	57,52	581,62	1011,2%	615,22	105,8%	637,98	103,7%	627,34	102,0%	644,05	102,7%	663,11	103,0%	682,74	103,0%
2.3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	17,17	175,48	1022,0%	185,62	105,8%	192,49	103,7%	189,28	102,0%	194,32	102,7%	200,07	103,0%	205,99	103,0%

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
2.3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		5 262,45													
2.3.4	Служебные командировки															
2.3.5	Обучение персонала															
2.3.6	Страхование производственных объектов															
2.3.7	Прочие административные расходы		29,64													
2.3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов															
2.3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий															
2.3.7.3	Прочие расходы		29,64													
3	Амортизация		9 305,52				261,22									
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения		9 305,52				261,22									
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	7 267,56	3 519,78	48,4%	4 431,10	125,9%	7 589,61	171,3%	4 431,10	100,0%	4 431,10	100,0%	4 431,10	100,0%	4 431,10	100,0%
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	7 251,25	3 519,78	48,5%												
4.1.1	расходы на транспортировку воды															
4.1.2	расходы на покупку воды	7 251,25	3 519,78	48,5%												
4.1.3	услуги по холодному водоснабжению															
4.1.4	услуги по транспортировке холодной воды															
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	16,31					305,53									
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН															
4.2.2	Единый налог при УСН															
4.2.3	Налог на имущество организаций	8,96					151,81									
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,57														
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом															

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% роста к предыдущему году
4.2.6	Земельный налог	6,78					153,73									
4.2.7	Транспортный налог															
4.2.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов															
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности															
4.3	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату				4 431,10		7 284,08	164,4%	4 431,10	100,0%	4 431,10	100,0%	4 431,10	100,0%	4 431,10	100,0%
4.3.1	Аренда имущества				4 431,10		7 284,08	164,4%	4 431,10	100,0%	4 431,10	100,0%	4 431,10	100,0%	4 431,10	100,0%
4.3.2	Концессионная плата															
4.3.3	Лизинговые платежи															
4.3.4	Аренда земельных участков															
4.4	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации															
4.4.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации															
4.5	Экономия расходов															
4.6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей															
4.7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов															
4.8	Займы и кредиты															
4.8.1	Возврат займов и кредитов															
4.8.2	Проценты по займам и кредитам															
5	Нормативная прибыль															
5.1	Расходы на капитальные вложения															

№ п/п	Показатели	2018 год			2019 год		План на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период							
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год	% роста к предыдущему году	2022 год	% роста к предыдущему году	2023 год	% 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															
6	Убыток при наличии (фактически полученный)		6 899,34													
7	Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования															
9	Итого НВВ	7 504,33	22 939,43	305,7%	28 966,93	126,3%	29 005,77	100,1%	29 539,56	102,0%	30 238,28	102,4%	31 005,85	102,5%	31 796,25	102,5%

Дата: 14.10.2019

Корректировка долгосрочных тарифов на питьевую воду АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для потребителей жилого поселка «Три медведя» Елабужского муниципального района на 2020 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлениями Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.11.2017 №10-47/кс, от 05.12.2018 №10-125/кс установлены тарифы на питьевую воду для АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для потребителей жилого поселка «Три медведя» Елабужского муниципального района на 2018-2020 годы в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для потребителей жилого поселка «Три медведя» (без учета НДС)	29,48	100,0	30,65	104,0
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для потребителей жилого поселка «Три медведя» потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	34,79	100,0	36,17	104,0
2019				
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для потребителей жилого поселка «Три медведя» (без учета НДС)	30,65	100,0	30,82	100,6
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для потребителей жилого поселка «Три медведя» потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,78	101,7	36,98	100,6
2020				
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для потребителей жилого поселка «Три медведя» (без учета НДС)	30,82	100,0	32,10	104,2
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для потребителей жилого поселка «Три медведя» потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,98	100,0	38,52	104,2

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

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Генеральный директор - Шагивалеев Тимур Наилевич

АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» оказывает услуги водоснабжения, водоотведения в Елабужском муниципальном районе, а также поставляет техническую воду потребителям Менделеевского района (ООО «Газпром теплоэнерго Казань», ООО «Аммоний»).

Организация работает на общей системе налогообложения.

В Елабужском муниципальном районе утверждена схема водоснабжения и водоотведения Постановлением руководителя Исполкома Елабужского муниципального района № 156 от 06.08.2014г.

Жилой поселок коттеджного типа «Три медведя» построен для специалистов АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» и расположен на окраине города Елабуга. Имущество находится в собственности АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга».

Источником водоснабжения коттеджного поселка «Три медведя» являются подземные воды. В состав водозаборного узла входят: 4 водозаборные скважины (6 рабочих насосов, 1 резервный), резервуар чистой воды, фильтры-поглотители, установка УФ-обеззараживания, насосная станция 2-го подъема (2 рабочих насоса). Уровень загрузки производственных мощностей - 38,43%.

Общая протяженность сетей водоснабжения 5,68 км.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущий период регулирования

2018 год

За отчетный период получен *убыток* в размере -232,50 тыс.руб. С учетом коэффициента на реализацию услуги потребителям равным 0,03.

Перерасход выявлен по статьям:

материалы (химические реагенты) на 23441%;

затраты на покупную электрическую энергию на 667%;

расходы на оплату труда основного производственного персонала на 131%;

отчисления на социальные нужды на 140%;

цеховые расходы на 172%;

Дополнительно организация понесла расходы на амортизацию основных средств на 3 184,55 тыс.руб. и прочие расходы на 138,56 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»					
			план	факт	%	руб./куб.м план	руб./куб.м факт	разница
I	**Натуральные показатели**							
1	Поднято воды	м3	23 400,00	26 607,00	0%			
2	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	м3		17 694,00				
3	Получено воды со стороны	м3			23%			
4	Подано воды в сеть	м3	23 400,00	8 913,00	23%			
5	Потери воды в сети	м3			0%			
		%						
6	Расход воды на технологические нужды	м3			0%			
7	**Объем реализации воды**	**м3**	**23 400,00**	**8 913,00**	**23%**			
8	Расход воды на собственные нужды предприятия	м3		8 616,00				
9	Отпущено воды другим водопроводам	м3						
10	Отпущено воды по категориям потребителей - всего, в том числе:	м3	23 400,00	297,00	83%			
10.1	население	м3			0%			
10.2	бюджетные потребители	м3			0%			
10.3	прочие потребители	м3	23 400,00	297,00	83%			
II	**Полная себестоимость отпущенной (потребленной) воды**							
1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	12,12	295,93	2441%	0,52	33,20	-32,68
2	Затраты на покупную электрическую энергию (без учета затрат на электроэнергию на цеховые и общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	68,36	524,48	767%	*2,92*	*58,84*	***-55,92***
3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	355,68	822,68	231%	*15,20*	*92,30*	***-77,10***
4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	108,27	260,19	240%	*4,63*	*29,19*	***-24,57***
5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.		3 184,55	0%	*0,00*	*357,29*	***-357,29***
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.	410,78	1 116,24	272%	*17,55*	*125,24*	***-107,68***
11	Общеэксплуатационные расходы	тыс. руб.	21,92		0%	*0,94*	*0,00*	***0,94***
12	Прочие прямые расходы	тыс. руб.		138,56	0%	*0,00*	*15,55*	***-15,55***
13	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс. руб.**	**977,15**	**6 342,62**	**649%**	*41,76*	*711,61*	***-669,86***
19	**Доход организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**977,15**	**8,89**	**1%**			
20	**Финансовый результат организации от реализации услуги потребителям**	**тыс. руб.**	**0,00**	**-232,50**				

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м)

Показатели	2018 (факт)	2019-2023 (утвер)	2020 (прогноз орг-ции)	2020-2023 (коррек)	2020 / 2019, %
Поднято воды	26,607	36,000	54,620	54,620	151,7
Получено воды со стороны					
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	17,694				
Потери воды					
%					
Расход воды на технологические нужды		3,500	3,500	3,500	100,0
Объем реализации воды	8,913	32,500	51,120	51,120	157,3
Расход воды на собственные нужды предприятия	8,616	9,100	4,900	4,900	53,8
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	0,297	23,400	42,020	42,020	179,6
По группе потребителей «Прочие»	0,297	23,400	42,020	42,020	179,6

Объем питьевой воды на 2020 год принят на основании предложения АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга». Рост объема потребления питьевой воды обусловлен завершением строительства школы и детского сада в полном объеме и заселением домов.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	886,87	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.			
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,60	0,60	0,60

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 «ОЭЗ ППТ «Алабуга».

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

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

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» представлены в приложении.

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

на 2020 год в сумме 936,49 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 102,0%).

2. Расходы на амортизацию основных средств приняты в размере 522,81 тыс. руб. на основании представленных ведомости амортизации за сентябрь 2019 года и актов приема передачи сооружений.

п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость тыс. руб.	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года тыс. руб.	Годовая сумма амортизации тыс. руб.
	Водопровод (Водозаборный узел арендного жилья).	2 943,64	4,00	2 365,51	117,60
	Скважина №1 (Водозаборный узел арендного жилья).	4 749,53	6,42	3 194,85	305,00
	Резервуар чистой воды №1 (Водозаборный узел арендного жилья).	2 111,14	3,32	1 766,57	70,18
	Фильтры поглотители для резервуаров чистой воды №1 (Водозаборный узел арендного жилья).	903,41	3,32	755,96	30,03
	Итого:				522,81

Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты:

на 2020 год в сумме 109,39 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 186,7%, рост обусловлен увеличением планируемого объема питьевой воды. Стоимость 1 кВт./ч. принята на основании факта по итогам 2018 года, с учетом индексов дефляторов на 2019 и 2020 годы.

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем питьевой воды, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2020	54,62	0,60	3,34	109,39

Неподконтрольные расходы приняты в сумме 22,43 тыс. руб.

- водный налог – 38,21 тыс.руб., с учетом увеличения объема поднятой воды на 2020 год.

Таким образом, величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки составит:

на 2020 год в сумме 1606,90 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 160,9%);

Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для потребителей жилого поселка «Три медведя» на 2020 год 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 ППТ «Алабуга» для потребителей жилого поселка «Три медведя» потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,98	38,46	104,0
АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» для потребителей жилого поселка «Три медведя» (без учета НДС)	30,82	32,05	104,0

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» и Исполнительному комитету Елабужского муниципального района.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» 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 «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2020 год.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду на 2020г.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	"	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	32,500	8,913	27,4%	16,250	16,250	32,500	54,8%	16,250	16,250	32,500	51,120	25,560	25,560	51,120	157,3%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	9,100	8,616	94,7%	4,550	4,550	9,100	189,4%	4,5500	4,5500	9,100	9,100	4,550	4,550	9,100	100,0%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,0000	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	23,400	0,297	1,3%	11,700	11,700	23,400	2,5%	11,700	11,700	23,400	42,020	21,010	21,010	42,020	179,6%
2.3.1	Население	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,0%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	23,400	0,297	1,3%	11,700	11,700	23,400	2,5%	11,700	11,700	23,400	42,020	21,010	21,010	42,020	179,6%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00	27,4%	0,00	0,00	0,00	54,8%	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01	157,3%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	977,15	6 342,62	649,1%	498,06	500,84	998,90	1266,4%	498,52	527,32	1 025,84	5 042,59	787,76	819,14	1 606,90	160,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	955,23	6 342,62	664,0%	498,06	478,92	976,98	1324,4%	498,52	527,32	1 025,84	5 004,38	768,65	800,03	1 568,69	160,6%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	12,12	295,93	2442,0%	6,13	6,42	12,55	4609,5%	6,41	6,69	13,11	12,85	6,30	6,49	12,80	102,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	68,36	524,48	767,2%	34,41	24,18	58,59	2169,1%	44,47	31,53	76,00	671,66	53,89	55,51	109,39	186,7%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	355,68	822,68	231,3%	180,02	188,30	368,32	436,9%	188,58	196,12	384,70	377,03	185,01	190,56	375,58	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	108,27	260,19	240,3%	54,80	57,32	112,12	453,9%	57,40	59,70	117,10	114,77	56,32	58,01	114,33	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	3 184,55	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	3 184,55	253,44	269,37	522,81	0,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год			2019 год утверждено		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год утверждено		2020 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт										2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	410,80	1 116,24	271,7%	222,70	202,70	425,40	550,7%	201,65	233,27	434,92	435,46	213,68	220,10	433,78	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	138,56	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	208,06	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	138,56	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	208,06	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	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	0,00	0,00	0,0%
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	21,92	0,00	0,0%	0,00	21,92	21,92	0,0%	0,00	0,00	0,00	38,21	19,11	19,11	38,21	174,3%
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.	21,92	0,00	0,0%	0,00	21,92	21,92	0,0%			0,00	38,21	19,11	19,11	38,21	174,3%
12	Товарная продукция	тыс. руб.	977,15	268,01	27,4%	498,06	500,84	998,90	53,5%	498,52	527,32	1 025,84	5 042,59	787,76	819,14	1 606,90	160,9%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	30,07	30,07	100,0%	30,65	30,82	30,74	97,6%	30,68	32,45	31,56	98,64	30,82	32,05	31,43	102,3%

Смета расходов для корректировки тарифа на питьевую воду на 2020г.

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да		да		да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	68,36	524,48	767,2%	58,59	85,7%	60,35	103,0%	109,51	186,9%	109,39	186,7%
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	886,87	2 633,59	297,0%	918,39	103,6%	940,11	102,4%	1 148,17	125,0%	936,49	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	886,87	2 633,59	297,0%	918,39	103,6%	940,11	102,4%	1 148,17	125,0%	936,48	102,0%
	Индекс эффективности расходов	*%*				*1%*		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*				*104,0%*		*104,0%*		*0,0%*		*103,0%*	
	Индекс количества активов	*%*				*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*		*0,0%*	
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	886,87	2 633,59	297,0%	918,39	103,6%	940,11	102,4%	1 148,17	125,0%	936,48	102,0%
2.1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	12,12	295,93	2442,0%	12,55	103,6%	12,85	102,4%	12,85	102,4%	12,80	102,0%
2.1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	12,12	295,93	2442,0%	12,55	103,6%	12,85	102,4%	12,85	102,4%	12,80	102,0%
2.1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2.1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.2	Расходы на оплату регулируемыми организациями выпо (или)услуг	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда:	тыс. руб.	463,95	1 082,87	233,4%	480,44	103,6%	491,80	102,4%	491,80	102,4%	489,90	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	355,68	822,68	231,3%	368,32	103,6%	377,03	102,4%	377,03	102,4%	375,58	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	108,27	260,19	240,3%	112,12	103,6%	114,77	102,4%	114,77	102,4%	114,33	102,0%
2.1.4	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	410,80	1 116,24	271,7%	425,40	103,6%	435,46	102,4%	435,46	102,4%	433,78	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	0,00	138,56	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	208,06	0,0%	0,00	0,0%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год			2019 год		2020 год				Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	% отклонения, факт/утв.	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
2.1.5.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.2	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.			0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.		138,56	0,0%		0,0%		0,0%	208,06	0,0%	0,00	0,0%
3	Амортизация	тыс. руб.	0,00	3 184,55	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	3 184,55	0,0%	522,81	0,0%
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	0,00	3 184,55	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	3 184,55	0,0%	522,81	0,0%
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	21,92	0,00	0,0%	21,92	100,0%	21,92	100,0%	38,22	174,3%	38,21	174,3%
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	21,92	0,00	0,0%	21,92	100,0%	21,92	100,0%	38,22	174,3%	38,21	174,3%
4.2.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4.2.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,01	0,0%	0,00	0,0%
4.2.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%	38,21	0,0%
4.2.9	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности		21,92	0,00	0,0%	21,92	100,0%	21,92	100,0%	38,21	174,3%	38,21	174,3%
6	Убыток при наличии (фактически полученный)	тыс. руб.		6 074,60									
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.	977,15	268,01	27,4%	998,91	102,2%	1 022,39	102,4%	4 480,45	448,5%	1 606,90	160,9%

Дата: 20.11.2019

Корректировка долгосрочных тарифов на транспортировку осветленной воды АО «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим» на 2020 год

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 08.12.2017 № 10-108/кс (с корректировкой установлены тарифы на транспортировку осветленной воды АО «Станция очистки воды – Нижнекамскнефтехим» (далее – АО «СОВ-НКНХ») на 2018-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2018				
иные потребители (без учета НДС)	3,14	100%	3,19	101,6%
2019 (корректировка)				
иные потребители (без учета НДС)	1,30	40,8%	1,30	100,0%
2020 (корректировка)				
иные потребители (без учета НДС)	1,30	100%	1,33	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 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество находится в собственности организации АО «СОВ-НКНХ».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Согласно утвержденной ОАО «ТАИФ» «Эскизной схемы совместного использования водоводов для нужд ОАО «ТАИФ-НК» (КГПТО) и ПАО

«НКНХ» (СКО)», по трубопроводу диаметром 1000 мм, принадлежащему АО «СОВ-НКНХ» предусматривается подача осветленной воды от III-го водоподъема УВК и ОСВ ПАО «НКНХ» до объекта КГПТО ОАО «ТАИФ-НК».

Поставщиком осветленной воды для ОАО «ТАИФ-НК» является УВК и ОСВ ПАО «НКНХ», который забирает речную воду из реки Кама, в районе п. Красный Ключ, и подает её на III-й водоподъем по трем водоводам диаметром 1200 мм. После насосной III водоподъема выполнена врезка в водовод Ду1000 АО «СОВ-НКНХ», по которому осветленная вода подается до границы раздела с КГПТО ОАО «ТАИФ-НК».

В связи с чем АО «СОВ-НКНХ» выполнены работы на следующих участках:

1. Реконструкция системы питьевого водоснабжения на территории ОАО «СОВ-НКНХ»;
2. Реконструкция системы питьевого водоснабжения в районе насосной №1 III-го водоподъема ПАО «НКНХ»;
3. Переврезка II зоны ПАО «НКНХ»;
4. Подключение КГПТО к трубопроводу диаметром 1000 мм;
5. Подключение КГПТО к трубопроводу диаметром 700 мм.

Подключение к трубопроводу АО «СОВ-НКНХ» осуществлен в рамках утвержденной платы за подключение.

Протяженность участка водовода 16,3 км.

Единственным потребителем осветленной воды является ОАО «ТАИФ-НК» КГПТО (комплекс глубокой переработки тяжелых остатков). В дальнейшем планируется подача осветленной воды по данному водоводу для объектов ПАО «НКНХ».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2017 год (факт)	2018 (факт)	2019-2020 (утв)	2020 год (прогноз орг-ции)	2020 (корр)	% отклонения принято/ утв
Поднято воды	0	0	0	0	0	
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Получено воды со стороны	0	0	3 688,421	1 069,642	1 844,211	50,0%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	0	0	3 688,421	1 069,642	1 844,211	50,0%
Потери воды	0	0	184,421	53,482	92,211	50,0%
			5,0%	5,0%	5,0%	
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	

Показатели	2017 год (факт)	2018 (факт)	2019-2020 (утв)	2020 год (прогноз орг-ции)	2020 (корр)	% отклонения принято/ утв
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	0	0	3 504,00	1 016,16	1 752,00	50,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	
По группе потребителей «Прочие»	0	0	3 504,00	1 016,16	1 752,00	50,0%

Отчетные данные отсутствуют в связи с отсутствием объемов подачи воды для КГПТО ОАО «ТАИФ-НК».

Объем воды на 2020 г. принят со снижением к утвержденному периоду регулирования на 50% в связи с планируемым снижением объема потребления ОАО «ТАИФ-НК».

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	2 206,26	x	x
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Уровень потерь воды	%	5,0%	5,0%	5,0%

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2019 - 2020 годы АО «СОВ-НКНХ».

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*):

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

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.

Скорректированные значения по статьям затрат АО «СОВ-НКНХ» представлены в приложении.

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

на 2019 год в сумме 2 284,67 тыс. руб.;

на 2020 год в сумме 2 329,68 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2019 год на 2,0%);

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:

на 2020 год в сумме 2 329,68 тыс. руб. (со снижением к ранее принятому уровню на 2019 год на 49,0%);

Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку осветленной воды для АО «СОВ-НКНХ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на транспортировку воды, руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
АО «СОВ-НКНХ»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	1,30	1,36	103,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю предприятия АО «СОВ-НКНХ».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по корректировке тарифа на транспортировку осветленной воды АО «СОВ-НКНХ» на 2020 г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки АО «СОВ-НКНХ» на 2020 г.

Калькуляция расходов для корректировки тарифов на транспортировку воды на 2020 г. АО «СОВ-НКНХ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год		2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт					2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да			да					
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ											
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	3 504,000		1 752,000	1 752,000	3 504,000	1 016,160	876,000	876,000	1 752,000	50,0%
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	3 504,000		1 752,000	1 752,000	3 504,000	1 016,160	876,000	876,000	1 752,000	50,0%
2.3.1	Население	тыс. м3										
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3										
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	3 504,000		1 752,000	1 752,000	3 504,000	1 016,160	876,000	876,000	1 752,000	50,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,40		0,40	0,40	0,40	0,20	0,20	0,20	0,20	50,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	11 085,57		2 284,26	2 284,25	4 568,51	2 334,86	1 142,30	1 187,37	2 329,68	51,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	10 877,57		2 206,26	2 206,25	4 412,51	2 334,86	1 142,30	1 187,37	2 329,68	52,8%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 290,93		653,38	683,43	1 336,81	1 368,44	671,50	691,64	1 363,14	102,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	389,86		197,32	206,40	403,72	413,27	202,79	208,88	411,67	102,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	8 671,31		1 089,60	1 038,24	2 127,84					
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.										
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	192,36		97,36	101,84	199,20	203,91	100,06	103,06	203,12	102,0%
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	333,11		168,60	176,35	344,95	349,24	167,95	183,79	351,74	102,0%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2018 год		2019 год утверждено		2019 год	2020 год	Расчет Госкомитета		2020 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт					2020 год корректировка			
			В среднем за год	В среднем за год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.										
4.1.11.2	Прочие расходы	тыс. руб.	333,11		168,60	176,35	344,95	349,24	167,95	183,79	351,74	102,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.										
4.2.1	Налоги и платежи	тыс. руб.	208,00		78,00	78,00	156,00					
4.2.2	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	208,00		78,00	78,00	156,00					
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на указанный вид деятельности	тыс. руб.										
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.										
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.	11 085,57		2 284,26	2 284,25	4 568,51	2 334,86	1 142,30	1 187,37	2 329,68	51,0%
13	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	3,16		1,30	1,30	1,30	2,30	1,30	1,36	1,33	102,0%
14						100,0%		176,2%	100,0%	103,9%		

Смета расходов для корректировки тарифа на транспортировку воды на 2020 г. АО «СОВ-НКНХ»

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год		2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
	Является ли организация плательщиком НДС		да	да	да		да		да	
1	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.								
2	Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:	тыс. руб.	2 206,26		2 284,67	103,6%	2 334,86	102,2%	2 329,68	102,0%
	Операционные расходы (проверка)	тыс. руб.	2 206,26		2 284,67	103,6%	2 334,86	102,2%	2 329,68	102,0%
	Индекс эффективности расходов	*%*	1,00%		*1%*		*1%*		*1%*	
	Индекс потребительских цен	*%*	104,00%		*104,6%*				*103,0%*	
	Индекс количества активов	*%*								
2.1	Производственные расходы	тыс. руб.	2 013,90		2 085,48	103,6%	2 130,95	102,2%	2 126,56	102,0%
2.1.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ос производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фо	тыс. руб.	1 680,79		1 740,53	103,6%	1 781,71	102,4%	1 774,82	102,0%
2.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	1 290,93		1 336,81	103,6%	1 368,44	102,4%	1 363,14	102,0%
2.1.3.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала	тыс. руб.	389,86		403,72	103,6%	413,27	102,4%	411,67	102,0%
2.1.5	Прочие производственные расходы, в том числе:	тыс. руб.	333,11		344,95	103,6%	349,24	101,2%	351,74	102,0%
2.1.5.4	Прочие расходы	тыс. руб.	333,11		344,95	103,6%	349,24	101,2%	351,74	102,0%
2.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	192,36		199,20	103,6%	203,91	102,4%	203,12	102,0%
2.2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	192,36		199,20	103,6%	203,91	102,4%	203,12	102,0%
3	Амортизация	тыс. руб.	8 671,31		2 127,84	24,5%				
3.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	8 671,31		2 127,84	24,5%				
4	Неподконтрольные расходы, в том числе:	тыс. руб.	208,00		156,00	75,0%				
4.1	Расходы на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, в том числе:	тыс. руб.								

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	2018 год		2019 год		2020 год		Расчет Госкомитета (корректировка)	
			Утверждено ГКРТТ	Факт	Утверждено ГКРТТ	% роста к предыдущему году	Предложение организации (корректировка)	% роста к предыдущему году	Расчет Госкомитета (корректировка) 2020	% роста к предыдущему году
4.2	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	208,00		156,00	75,0%				
4.2.3	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	208,00		156,00	75,0%				
12	Итого НВВ	тыс. руб.	11 085,57		4 568,51	41,2%	2 334,86	51,1%	2 329,68	51,0%

Пояснительная записка к проекту постановления «О признании утратившим силу постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 10-166/кс «Об установлении тарифов на транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Татэнерго» на 2019 – 2023 годы»

Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2019 № 855 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406» определено, что метод сравнения аналогов применяется при установлении тарифов на транспортировку сточных вод в отношении регулируемой организации, осуществляющей указанный вид регулируемой деятельности в зоне деятельности гарантирующей организации, если протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых этой регулируемой организацией, не превышает 10 километров в централизованной системе водоотведения.

Учитывая, что протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых Акционерным обществом «Татэнерго», составляет менее 10 км (5 км. 22 м), в отношении указанной организации был применен метод сравнения аналогов.

Согласно п.32 постановления Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 период действия тарифов, установленных с применением метода сравнения аналогов, составляет не менее 1 года, если иное не предусмотрено федеральными законами или актом Правительства Российской Федерации.

На основании изложенного постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2018 № 10-166/кс «Об установлении тарифов на транспортировку сточных вод для Акционерного общества «Татэнерго» на 2019 – 2023 годы» необходимо признать утратившим силу.

Пояснительная записка к проекту постановления «О признании утратившим силу постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.12.2018 № 10-121/кс «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для филиала Акционерного общества «Татэнерго» - Казанской Теплоэлектроцентрали-1 на 2019 – 2023 годы»

Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2019 № 855 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406» определено, что метод сравнения аналогов применяется при установлении тарифов на транспортировку сточных вод в отношении регулируемой организации, осуществляющей указанный вид регулируемой деятельности в зоне деятельности гарантирующей организации, если протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых этой регулируемой организацией, не превышает 10 километров в централизованной системе водоотведения.

Учитывая, что протяженность сетей водоснабжения, эксплуатируемых филиалом Акционерного общества «Татэнерго» - Казанской Теплоэлектроцентрали-1, составляет менее 10 км (2 км.), в отношении указанной организации был применен метод сравнения аналогов.

Учитывая, что протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых филиалом Акционерного общества «Татэнерго» - Казанской Теплоэлектроцентрали-1, составляет менее 10 км (1 км. 49 м), в отношении указанной организации был применен метод сравнения аналогов.

Согласно п.32 постановления Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 период действия тарифов, установленных с применением метода сравнения аналогов, составляет не менее 1 года, если иное не предусмотрено федеральными законами или актом Правительства Российской Федерации.

На основании изложенного постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.12.2018 № 10-121/кс «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для филиала Акционерного общества «Татэнерго» - Казанской Теплоэлектроцентрали-1 на 2019 – 2023 годы» необходимо признать утратившим силу.

Пояснительная записка к проекту постановления «О признании утратившим силу постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.12.2018 № 10-122/кс «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для филиала Акционерного общества «Татэнерго» - Казанской Теплоэлектроцентрали-2 на 2019 – 2023 годы»

Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2019 № 855 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406» определено, что метод сравнения аналогов применяется при установлении тарифов на транспортировку сточных вод в отношении регулируемой организации, осуществляющей указанный вид регулируемой деятельности в зоне деятельности гарантирующей организации, если протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых этой регулируемой организацией, не превышает 10 километров в централизованной системе водоотведения.

Учитывая, что протяженность сетей водоснабжения, эксплуатируемых филиалом Акционерного общества «Татэнерго» - Казанской Теплоэлектроцентрали-2, составляет менее 10 км (3 км. 88 м), в отношении указанной организации был применен метод сравнения аналогов.

Учитывая, что протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых филиалом Акционерного общества «Татэнерго» - Казанской Теплоэлектроцентрали-2, составляет менее 10 км (4 км. 1 м), в отношении указанной организации был применен метод сравнения аналогов.

Согласно п.32 постановления Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 период действия тарифов, установленных с применением метода сравнения аналогов, составляет не менее 1 года, если иное не предусмотрено федеральными законами или актом Правительства Российской Федерации.

На основании изложенного постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.12.2018 № 10-122/кс «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для филиала Акционерного общества «Татэнерго» - Казанской Теплоэлектроцентрали-2 на 2019 – 2023 годы» необходимо признать утратившим силу.

Пояснительная записка к проекту постановления «О признании утратившими силу отдельных постановлений Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам»

Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2019 № 855 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406» определено, что метод сравнения аналогов применяется при установлении тарифов на транспортировку сточных вод в отношении регулируемой организации, осуществляющей указанный вид регулируемой деятельности в зоне деятельности гарантирующей организации, если протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых этой регулируемой организацией, не превышает 10 километров в централизованной системе водоотведения.

Учитывая, что протяженность сетей водоснабжения, эксплуатируемых филиалом Акционерного общества «Татэнерго» Набережночелнинской ТЭЦ, составляет менее 10 км (8 км. 473 м), в отношении указанной организации был применен метод сравнения аналогов.

Учитывая, что протяженность сетей водоотведения, эксплуатируемых филиалом Акционерного общества «Татэнерго» Набережночелнинской ТЭЦ, составляет менее 10 км (6 км. 485 м), в отношении указанной организации был применен метод сравнения аналогов.

Согласно п.32 постановления Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 период действия тарифов, установленных с применением метода сравнения аналогов, составляет не менее 1 года, если иное не предусмотрено федеральными законами или актом Правительства Российской Федерации.

На основании изложенного признать утратившими силу следующие постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам:

от 10.11.2017 № 10-30/кс «Об установлении тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для филиала акционерного общества «Татэнерго» - Набережночелнинская ТЭЦ на 2018 - 2020 годы»;

от 14.12.2018 № 10-167 «О корректировке на 2019 год долгосрочных тарифов на транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод для филиала акционерного общества «Татэнерго» - Набережночелнинская ТЭЦ, установленных постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 10.11.2017 № 10-30/кс».

Экспертное заключение
к тарифам на теплоноситель на 2020 год, представленным
ООО «Энергошинсервис» г. Нижнекамск

тарифное дело №20-5/тэ

На основании заявления об установлении тарифов ООО «Энергошинсервис» на теплоноситель на 2020 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 22.04.2019 № 75 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, на 2020 год и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело для ООО «Энергошинсервис» № 20-5/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» принято решение при установлении тарифов на теплоноситель применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)**, о чем организация своевременно уведомлена (письмо от 22.04.2019 №.3-20/1099).

ООО «Энергошинсервис» расположено по адресу г. Нижнекамск, территория ПАО «Нижнекамскшина».

Руководитель организации – исполнительный директор Андрющенко Александр Викторович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

ИНН/КПП 1651061372/165101001.

Организация покупает тепловую энергию и теплоноситель для собственных нужд в горячей воде и в паре и занимается поставкой тепловой энергии и теплоносителя потребителям (в горячей воде и в отборном паре свыше 13 кгс/см2), которые приобретает у филиала АО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1).

В соответствии с п. 5.1 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» цены на теплоноситель **в виде пара**, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям определяются по соглашению сторон договора поставки теплоносителя.

Данные приведенные в предложении об установлении тарифов на теплоноситель, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность исходной информации несет энергоснабжающая организация.

Фактический отпуск теплоносителя в 2018 году составил:

- хим.очищенная вода – 246,96 тыс.м3.

ООО «Энергошинсервис» осуществляет услуги по поставке теплоносителя по тепловым сетям прочим потребителям по тарифам поставки, для филиала АО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) на 2020 год.

При расчете тарифов на **2020 год** приняты следующие показатели:

- объём покупаемого теплоносителя (хим.очищенная вода) принят по предложению организации **в размере - 227,0 тыс.м3**.

Баланс полезного отпуска теплоносителя ООО «Энергошинсервис» (тыс.м3)

N п/п	Наименование	Факт 2018 года		Утверждено на 2019 год		Период регулирования 2020 год		Установлено Госкомитетом на 2020 год	
		вода	пар	вода	пар	вода	пар	вода	пар
1	Покупной теплоноситель (хим.очищенная вода)	246,96		247,00	-	227,00	-	**227,00**	-
2	Покупной теплоноситель (хим.обессоленая вода)		1503,72		-		-		-
3	Итого	246,96	1503,72	247,00	-	227,00	-	**227,00**	-

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

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2020 год, применяются следующие индексы-дефляторы:

- электрическая энергия	103,0%
- индекс потребительских цен	103,0%
- индекс цен промышленных производителей	104,2%

Заявленный объем передаваемого теплоносителя потребителям на 2020 год составляет:

- химически очищенная вода – 227,00 тыс. м3;

Сумма затрат на передаваемый теплоноситель в виде химически очищенной воды на 2020 год составит:

тыс.руб

	1 полугодие	2 полугодие	2020 год
Сумма затрат на покупку теплоносителя (хим.очищеннная вода)	2544,64	1968,12	4512,76

Затраты на содержание тепловых сетей учтены в тарифе на тепловую энергию, поставляемую потребителям ООО «Энергошинсервис» на 2020 год.

ООО «Энергошинсервис» планирует осуществить услуги по поставке теплоносителя по тепловым сетям потребителям на 2020 год:

- химически очищенной воды - по тарифам утвержденным, для филиала АО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) постановлением Госкомитета от 17.12.2018 № 5-88/тэ.

Таким образом, предлагается установить тарифы на теплоноситель, поставляемый ООО «Энергошинсервис» потребителям в виде химически очищенной воды по цене покупки от филиала АО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) на 2020 год в размерах:

химически очищенная вода от АО «ТГК-16» - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1) на 2020 год:

- с 1 января 2020 года – **19,88 руб.м3** (без учета НДС);
- с 1 июля 2020 года – **19,88 руб./м3** (без учета НДС).

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Отчётный период 2018год		Утверждено на 2019 год			Предложение (корректировка) на 2020 год			Утверждено (корректировка) органом регулирования		
			Утверждено на отчетный период	Факт за отчетный период	год	I полугодие	II полугодие	год	I полугодие	II полугодие	год	I полугодие	II полугодие
1.1	от ОА (ТГК-16) - Нижнекамская ТЭЦ (ПТК-1)	тыс.руб.	2 676,58	4 626,81	4 824,86	2 532,32	2 292,54	4 536,40	2 548,48	1 987,92	4 512,76	2 544,64	1 968,12
	Тариф на теплоноситель	руб./куб. м	18,67	18,74	19,53	19,04	20,11	19,98	19,91	20,08	19,88	19,88	19,88
	Объем покупки теплоносителя, производимого на источнике тепловой энергии	тыс. куб. м	143,40	246,96	247,00	133,00	114,00	227,00	128,00	99,00	227,00	128,00	99,00
2	Расходы на покупку теплоносителя от всех источников	тыс.руб.	2 676,58	4 626,81	4 824,86	2 532,32	2 292,54	4 536,40	2 548,48	1 987,92	4 512,76	2 544,64	1 968,12
3	Суммарный объем покупки теплоносителя, поставляемого потребителям	тыс. куб. м	143,40	246,96	247,00	133,00	114,00	227,00	128,00	99,00	227,00	128,00	99,00
4	Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям	руб./куб. м	18,67	18,74	19,53	19,04	20,11	19,98	19,91	20,08	19,88	**19,88**	**19,88**

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2020 – 2023 годы, поставляемую
АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»
для потребителей г.Азнакаево

тарифное дело **№ 20 - 14/тэ**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 № 5-83/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2019 - 2023 годы, поставляемую АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» (далее – АО «Азнакаевское ПТС») для потребителей г.Азнакаево , в следующих размерах:

без учета НДС

Год	**1 полугодие, руб./Гкал**	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %	**2 полугодие, руб./Гкал**	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %
2019	**1569,00**	*94,6%*	**1569,20**	*100,01%*
2020	**1569,20**	*100,0%*	**1645,52**	*104,9%*
2021	**1645,52**	*100,0%*	**1651,72**	*100,4%*
2022	**1651,72**	*100,0%*	**1755,87**	*106,3%*
2023	**1745,33**	*99,4%*	**1745,33**	*100,0%*

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

На основании заявления АО «Азнакаевское ПТС» от 17.04.2019 №539 и в соответствии с требованием законодательства на 2020 год **выполнена корректировка долгосрочных тарифов** (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

АО «Азнакаевское ПТС» расположено по адресу: г. Азнакаево, ул. Гагарина, д. 14.

Руководитель организации – генеральный директор Хафизов Раушан Газизянович.

Организация работает по общей системе налогообложения.
ИНН 1643013463/КПП 164301001.

Источником теплоснабжения являются 8 котельных и сети теплоснабжения, которые эксплуатируются:

№ п/п	Объекты	Адрес котельной	Право эксплуатации
1	Центральная котельная 2 очереди	г. Азнакаево, ул. Гагарина, д. 14	собственность
2	Центральная котельная 3 очереди	г. Азнакаево, ул. Гагарина, д. 14	собственность
3	БМК «Тукай»	г. Азнакаево, ул. Тукая, 5а	собственность
4	БМК «Промзона»	г. Азнакаево, ул. Гагарина, 4а	собственность
5	БМК «Багаутдинова»	г. Азнакаево, ул. Багаутдинова, д. 32	Договор финансовой аренды (лизинга) №ЛД09530 от 06.08.2018 с АО «Таткоммунпромкомплект»
6	БМК «Очистных сооружений»	г. Азнакаево, ул. М. Джалиля, 51	Договор хранения №190/15 от 30.11.2015 с ГКУ «Фонд газификации, энергосберегающих технологий и развития инженерных сетей РТ»
7	Котельная «Промбазы»	г. Азнакаево, ул. Альметьевский тракт, 4	Доп.соглашение №03-109-04 от 14.06.2012 к договору безвозмездного пользования муниципальным имуществом №03-009-18 от 17.09.2009 с ИК Азнакаевского МР РТ
8	Котельная базы отдыха «Березка»	Азнакаевский р-н, д. Балтачево	
9	Тепловые сети		

Установленная мощность котельных 154,82 Гкал/час.

Присоединённая нагрузка составляет 63,75 Гкал/час.

Протяженность тепловых сетей в двухтрубном исчислении составляет 46030 м, в том числе:

- сети отопления 33437 м;
- сети ГВС 12593 м.

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

Постановлением Исполнительного комитета города Азнакаево Азнакаевского муниципального района от 24.12.2014 № 46 «Об утверждении актуализированной схемы теплоснабжения г. Азнакаево Азнакаевского муниципального района Республики Татарстан до 2030г. (актуализация на 2016г.)» утверждена схема теплоснабжения. Постановлением руководителя Исполнительного комитета города Азнакаево Азнакаевского муниципального района РТ от 15.07.2013 №11 по муниципальному образованию «город

Азнакаево» **определена единая теплоснабжающая организация - АО «Азнакаевское ПТС»** (с учетом внесённых изменении постановлением от 08.04.2014 №14). С 2016 года схема не актуализировалась.

При расчете тарифа на 2020 год выработка тепловой энергии принята в объеме 213 930,00 Гкал с учетом следующих показателей:

- собственные нужды котельной в размере 11 661,1 Гкал;
- потери приняты в объеме 38 404,9 Гкал (19,0%);
- **полезный отпуск принят на уровне фактических данных за 2018 год в объеме 163 864,0 Гкал** (81,0%), в т.ч. реализуется:
- *населению 110 272, Гкал (67,3%)*
- *бюджетным потребителям 29 794,4 Гкал (18,2%);*
- *прочие потребители 23 797,6 Гкал (14,5%).*

Баланс производства тепловой энергии, Гкал

№ п/п	Показатели	2018г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2019г.	Прогноз организации на 2020г.	Принято ГКРТТ на 2020г.	*Отклонение к 2019г., (%)*
1	**Выработка тепловой энергии**	**215314,3**	**213893,4**	**214252,0**	**213930,0**	*100,0*
2	собственные нужды котельных	11804,9	11661,1	11983,1	11661,1	*100,0*
3	**Потери**	**39645,4**	**38404,9**	**38404,9**	**38404,9**	*100,0*
4	**Полезный отпуск, в т.ч.:**	**163864,0**	**163827,4**	**163864,0**	**163864,0**	*100,0*
4.1	население	110272,0	110150,2	110272,0	110272,0	*100,1*
4.2	бюджетные организации	29794,4	30007,0	29794,4	29794,4	*99,3*
4.3	прочие потребители	23797,6	23670,2	23797,6	23797,6	*100,5*

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2020 год:
1 полугодие – 102 934,80 Гкал;
2 полугодие – 60 929,20 Гкал.

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

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно данным за 2018 год организацией получена прибыль в сумме 18 788,77 тыс. рублей. Прибыль получена за счет отклонения фактических затрат от утвержденных показателей 2018 года

Превышение по статьям:

- «хим.реагенты» на сумму 1367,63 тыс. руб.;
- «вода на технологические нужды» на сумму 1235,15 тыс. руб.;
- «амортизационные отчисления» на сумму 1886,80 тыс. руб.;
- «ремонт» на сумму 2663,70 тыс. руб.;
- «общехозяйственные расходы» на сумму 4633,34 тыс. рублей.

Экономия сложилась по следующим статьям:

- «топливо на технологические цели» на сумму 7136,90 тыс. руб.;
- «электроэнергия на технологические цели» на сумму 5735,50 тыс. руб.;
- «ФОТ производственного персонала» и отчисления на социальные нужды на сумму 15934,80 тыс. руб.;

- «общепроизводственные расходы» на сумму 1793,57 тыс. рублей.

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

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

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

НВВ, тыс. руб.	**Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал**	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года,%*	**Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал**	*Отклонение к 1 полугодию, %*
301 458,34	1 569,20	*100,0*	2 296,65	*146,4*

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

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

	2020 год	***2021 год***	***2022 год***	***2023 год***
Природный газ с 1 июля	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
Электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
Индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
Индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Значения по статьям затрат АО «Азнакаевское ПТС» для потребителей г.Азнакаево с календарной разбивкой представлены в Приложение1.

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2020 год приняты в сумме 189 291,57 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	**Наименование расхода**	**Долгосрочный период регулирования**				
		2019 год	**Кор-ка на 2020 год**	**Кор-ка на 2021 год**	**Кор-ка на 2022 год**	**Кор-ка на 2023 год**
1	Расходы на топливо	**150 870,48**	**153 538,18**	**158 144,32**	**162 888,65**	**167 775,31**
	откл. к предыд. периоду		*101,8%*	*103,0%*	*103,0%*	*103,0%*
	объем	*29 019,00*	*29 024,30*	*29 024,30*	*29 024,30*	*29 024,30*
2	Расходы на электроэнергию	**34 744,72**	**35 297,82**	**36 356,75**	**37 447,46**	**38 570,88**
	откл. к предыд. периоду		*101,6%*	*103,0%*	*103,0%*	*103,0%*

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	Кор-ка на 2020 год	Кор-ка на 2021 год	Кор-ка на 2022 год	Кор-ка на 2023 год
	объем	*10 305,82*	*10 305,97*	*10 305,97*	*10 305,97*	*10 305,97*
3	Расходы на холодную воду	**462,58**	**455,57**	**473,79**	**492,75**	**512,46**
	откл. к предыд. периоду		*98,5%*	*104,0%*	*104,0%*	*104,0%*
	объем	*21,20*	*21,20*	*21,20*	*21,20*	*21,20*
4	**ИТОГО**	**186 077,78**	**189 291,57**	**194 974,87**	**200 828,85**	**206 858,65**

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **153 538,18 тыс. рублей.**

Объем газа принят в количестве 29 024,30 тыс.м^3 – в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии. Цена газа скорректирована, и принята на основании отчета по топливу за 1 квартал 2019 года. Среднегодовая цена газа на 2020 год принята с учетом индексации в сумме 5289,99 руб./тыс.м^3.

2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме 35 297,82 тыс. руб., в том числе:

- на технологические цели в сумме 35 201,70 тыс. рублей.

Объем электрической энергии принят согласно методическим указаниям в соответствии с изменением полезного отпуска в количестве 10 287,90 тыс. кВт.ч. Цена на электроэнергию учтена по тарифу четвертой ценовой категории по напряжениям: высокое, среднее, низкое (ВН, СН2, НН) согласно сложившегося факта за 8 месяцев 2019 год с учетом индексации.

- на общепроизводственные (цех.) нужды в сумме 31,76 тыс. руб.

Электроэнергия учтена в объеме 5,97 тыс. кВт.ч. на уровне 2019 года. Цена на электроэнергию учтена по тарифу первой ценовой категории среднего напряжения (СН2) согласно сложившегося факта за 2018 год с учетом индексации;

- на общехозяйственные нужды приняты в сумме 69,67 тыс. руб.

Электроэнергия учтена в объеме 12,10 тыс. кВт.ч. согласно фактическим данным за 2018 год. Цена на электроэнергию учтена по тарифу первой ценовой категории среднего напряжения (СН2) согласно сложившегося факта за 2018 год с учетом индексации;

3. Расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2020 года на услуги водоснабжения **приняты в сумме 455,57 тыс. руб.**

Объем воды принят согласно методическим указаниям в соответствии с изменением полезного отпуска в количестве 21,20 тыс.м^3. Поставщиком воды является организация ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления».

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 30.11.2018 №10-101/кс установлен тариф на II полугодие 2019 года для потребителей муниципального образования «город Азнакаево» в размере 21,15 руб./м^3 (без учета НДС).

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и **на 2020 год приняты в сумме 49 574,96 тыс. руб.,** к уровню 2019 года снижение на 5,4%.

№ п. п.	Параметры расчета расходов	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования				
			2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1.	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**		**1,046**	**1,030**	**1,037**	**1,040**	**1,040**
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1	1	1
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0	-0,096	0,00	0,00	0,00
3.1	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	62,67	56,64	56,64	56,64	56,64
3.2	Установленная мощность	Гкал/ч	125,35	113,27	113,27	113,27	113,27
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)		0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
5.	**Операционные (подконтрольные) расходы**	**тыс. руб.**	52 404,90	49 574,96	50 895,14	52 401,64	53 952,73
	рост расходов	%		*94,6*	*102,7*	*103,0*	*103,0*

*- индекс изменения количества активов (ИКА) на 2020 год рассчитан согласно Методическим указаниям с учетом изменения установленной мощности (введена новая котельная БМК «Багаутдинова» установленной мощностью 2,58 Гкал/час, из эксплуатации выведена 1 очередь Центральной котельной).

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 19 919,30 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизационные отчисления приняты в сумме 6 927,51 тыс. руб., в т.ч.:

- от основного производственного оборудования в сумме 5 771,59 тыс. руб. согласно представленной бухгалтерской документации (ведомость амортизации основных средств за 2018 год);

Справочно: организация в 2016 году оформила заем у АО "Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий Республики Татарстан" на модернизацию тепловых сетей г.Азнакаево на сумму 72 638,07 тыс. руб. со сроком погашения до 15.01.2029 года. ОА «Азнакаевское ПТС» под данный заем приобрела котельные (БМК по ул.Тукая, 5А стоимостью 36 995,36 тыс. руб., БМК по ул.Гагарина, 4А стоимостью 20 681,66 тыс. руб.). Организация погашает заем за счет амортизационных отчислении.

- от общепроизводственного оборудования в сумме 1 116,33 тыс. руб.;
- от общехозяйственного оборудования в сумме 39,59 тыс. руб.;

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

- от ФОТ ППП в сумме 7 250,29 тыс. руб.;
- от ФОТ цехового персонала в сумме 1 163,41 тыс. руб.;
- от ФОТ АУП в сумме 1 390,31 тыс. руб.;

3. Арендная плата учтена в сумме 2 374,34 тыс. руб., в том числе:

Обоснование арендной платы	Сумма
Договор лизинга №ЛД09530 от 06.08.2018 с АО «Таткоммунпромкомплект» (срок лизинга 10 лет) котельная. Багаутдинова	1687,12
Договор с последующим выкупом №34/11/02 с АО «Таткоммунпромкомплект» (срок аренды 17 лет) оборудование для смешения газа с атмосферным воздухом обеспечивающее экономию потребления газа (установлено в Центральной котельной)**.	687,22
Итого	**2374,34**

**- установка данного оборудования в программе энергосбережения на 2017-2019гг. не заявлено.

4. Плата за предельно допустимые выбросы принята согласно фактическим данным за 2018 год в сумме 198,39 тыс. руб.;

5. Средства на страхование приняты по предложению организации **в сумме 8,28 тыс. руб.;**

6. Налоги и другие обязательные платежи приняты в сумме 534,53 тыс. руб., в том числе:

- транспортный налог учтен по предложению организации в сумме 128,12 тыс. руб.;
- земельный налог принят по факту 2018 года в сумме 111,63 тыс. руб.;
- налог на имущество принят по факту 2018 года, в сумме 294,78 тыс. руб.;

7. Внереализационные расходы организация заявила в сумме 2 565,61 тыс. руб., в том числе:

- расходы на обслуживание заемных средств в сумме 2 493,37 тыс. руб.;
- услуги банка в сумме 72,24 тыс. руб.

Внереализационные расходы приняты в сумме 72,24 тыс. руб., учтены услуги банка.

IV. Организацией заявлена прибыль на 2020 год в сумме 17 615,34 тыс. руб., в т.ч:

- расчетно-предпринимательская прибыль в сумме 13 704,51 тыс. руб.;
- нормативная прибыль (соц. выплаты в соответствии с Коллективным договором) в сумме 3 910,83 тыс. руб.;

В соответствии с формулой 20 пункта 49 Методических указаний №760-э при корректировке плановой необходимой валовой выручки на каждый i-й год до конца долгосрочного периода регулирования корректировка планового значения РПП не предусмотрена. Таким образом, РПП включается в состав НВВ до начала долгосрочного периода регулирования.

Нормативная прибыль принята в сумме **249,48 тыс. руб.** в соответствии пунктом 74 Основ ценообразования и в соответствии с Коллективным договором.

Справочно: по факту 2018 года на социальные выплаты по коллективному договору составили – 229,85 тыс. руб.

V. Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования (экономия энергоресурсов), полученная в предыдущем долгосрочном периоде рассчитана в соответствии с Методическим указаниями, Экономия за 2018 год составила 8 086,95 тыс. руб.. Данная сумма изъята из необходимой валовой выручки с 2020 - 2023 гг.

Распределение изъятия экономии по годам, тыс.руб.	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**	**Всего**
	1 000,00	3 000,00	2 000,00	2 086,95	**8086,95**

Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2020 год принята в сумме **258 035,31** тыс. рублей.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
1	Расходы на приобретение энергоресурсов, холодной воды, топлива	186 077,78	189 291,57	194 974,87	200 828,85	206 858,65
2	Операционные (подконтрольные) расходы	52 404,90	49 574,96	50 895,14	52 401,64	53 952,73
3	Неподконтрольные расходы	18 266,56	19 919,30	20 180,38	20 478,31	20 785,05
4	Нормативная прибыль	310,00	249,48	256,13	263,71	271,51
5	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования		1 000,00	3 000,00	2 000,00	2 086,95
6	**ИТОГО необходимая валовая выручка**	**257 059,24**	**258 035,31**	**263 306,52**	**271 972,50**	**279 780,99**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую **АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей г.Азнакаево**, другим теплоснабжающим организациям на 2020 - 2023 годы в размере:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (без учета НДС)	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года*	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (без учета НДС)	*Отклонение к 1 полугодию*
2020	**1 569,20**	*100,0%*	**1 583,97**	*100,9%*
2021	**1 583,97**	*100,0%*	**1 645,53**	*103,9%*
2022	**1 645,53**	*100,0%*	**1 683,76**	*102,3%*
2023	**1 683,76**	*100,0%*	**1 747,33**	*103,8%*

Тарифы для населения (НДС=20,0%):

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года*	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	*Отклонение к 1 полугодию*
2020	**1 883,04**	*100,0%*	**1 900,76**	*100,9%*
2021	**1 900,76**	*100,0%*	**1 974,64**	*103,9%*
2022	**1 974,64**	*100,0%*	**2 020,51**	*102,3%*
2023	**2 020,51**	*100,0%*	**2 096,80**	*103,8%*

Рекомендации:

Организации необходимо разработать мероприятия направленные на снижение технологических потерь тепловой энергии до уровня нормативных показателей.

Показатели	Ед.изм.	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
		Фактические данные	Фактические данные	Фактические данные	Утверждено	Утверждено
Отпуск тепловой энергии в сеть, в том числе:	**Гкал**	**206390,71**	**202738,47**	**203509,34**	**202232,25**	**202268,90**
Потери	**Гкал**	**42 563,26**	**39 916,48**	**39 645,35**	**38404,90**	**38 404,90**
Доля		*20,6%*	*19,7%*	*19,5%*	*19,0%*	*19,0%*
Полезный отпуск	**Гкал**	**163 827,45**	**162 822,00**	**163 863,99**	**163 827,35**	**163 864,00**
Доля		*79,4%*	*80,3%*	*80,5%*	*81,0%*	*81,0%*

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей г. Азнакаево

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				на 2020 год	*отклонение к 2019г., %*	на 2020 год	*отклонение к 2019г., %*	на 2021 год	на 2022 год	на 2023 год
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**	**да**	**да**		**да**		**да**	**да**	**да**
2	Выработано	Гкал	213 893,35	214 252,04	*100,2*	213 930,00	*100,0*	213 930,00	213 930,00	213 930,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	11 661,10	11 983,15	*102,8*	11 661,10	*100,0*	11 661,10	11 661,10	11 661,10
5	**Потери**	**Гкал**	**38 404,90**	**38 404,90**	*100,0*	**38 404,90**	*100,0*	**38 404,90**	**38 404,90**	**38 404,90**
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**163 827,35**	**163 863,99**	*100,0*	**163 864,00**	*100,0*	**163 864,00**	**163 864,00**	**163 864,00**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	163 827,35	163 863,99	*100,0*	163 864,00	*100,0*	163 864,00	163 864,00	163 864,00
6.1.1	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00
6.1.2	население	Гкал	110 150,17	110 271,96	*100,1*	110 272,00	*100,1*	110 272,00	110 272,00	110 272,00
6.1.3	бюджет	Гкал	30 006,96	29 794,40	*99,3*	29 794,40	*99,3*	29 794,40	29 794,40	29 794,40
6.1.4	прочие	Гкал	23 670,23	23 797,63	*100,5*	23 797,60	*100,5*	23 797,60	23 797,60	23 797,60
I	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**186 077,78**	**191 551,84**	*102,9*	**189 291,57**	*101,7*	**194 974,87**	**200 828,85**	**206 858,65**
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**150 870,48**	**153 939,94**	*102,0*	**153 538,18**	*101,8*	**158 144,32**	**162 888,65**	**167 775,31**
7.1	Газ природный	тыс.руб.	150 870,48	153 939,94	*102,0*	153 538,18	*101,8*	158 144,32	162 888,65	167 775,31
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	29 019,00	29 019,00	*100,0*	29 024,30	*100,0*	29 024,30	29 024,30	29 024,30
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5 199,02	5 304,80	*102,0*	5 289,99	*101,7*	5 448,69	5 612,15	5 780,51
	удельный расход		*162,1*	*162,1*		*162,1*				
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**34 744,72**	**37 059,58**	*106,7*	**35 297,82**	*101,6*	**36 356,75**	**37 447,46**	**38 570,88**
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	34 644,73	36 953,51	*106,7*	35 201,70	*101,6*	36 257,75	37 345,48	38 465,84
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	10 286,13	10 335,65	*100,5*	10 287,90	*100,0*	10 287,90	10 287,90	10 287,90
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	3,37	3,58	*106,2*	3,42	*101,6*	3,52	3,63	3,74
8.2	Электроэнергия на хоз.нужды (цеховые)	тыс.руб.	30,32	32,16	*106,1*	31,76	*104,7*	32,71	33,69	34,70
8.2.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	5,97	5,97	*100,0*	5,97	*100,0*	5,97	5,97	5,97
8.2.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,08	5,39	*106,1*	5,32	*104,7*	5,48	5,64	5,81
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	69,67	73,92	*106,1*	64,37	*92,4*	66,30	68,29	70,33
8.3.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	13,72	13,72	*100,0*	12,10	*88,2*	12,10	12,10	12,10
8.3.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,08	5,39	*106,1*	5,32	*104,8*	5,48	5,64	5,81

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				на 2020 год	*отклонение к 2019г., %*	на 2020 год	*отклонение к 2019г., %*	на 2021 год	на 2022 год	на 2023 год
9	**Вода на техн. цели**	**тыс.руб.**	**462,58**	**552,31**	*119,4*	**455,57**	*98,5*	**473,79**	**492,75**	**512,46**
9.1	объем воды	тыс.м3	21,20	24,00	*113,2*	21,20	*100,0*	21,20	21,20	21,20
9.2	Тариф	руб.м3	21,82	23,01	*105,5*	21,49	*98,5*	22,35	23,24	24,17
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**		**1,040**	**1,034**		**1,030**		**1,037**	**1,040**	**1,040**
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**		**1,000**	**1,000**		**1,000**		**1,000**	**1,000**	**1,000**
13	**Индекс изменения количества активов (ИКА)**		**0,000**	**0,000**	*0,000*	**-0,096**		**0,000**	**0,000**	**0,000**
14	**Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности**		**0,00**	**0,00**	*0,0*	**56,64**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	**Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии**		**125,35**	**154,82**	*123,5*	**113,27**		**113,27**	**113,27**	**113,27**
16	**Коэффициент эластичности затрат по посту активов**		**0,750**	**0,750**		**0,750**		**0,750**	**0,750**	**0,750**
II	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**52 404,90**	**53 644,80**	***102,4***	**49 574,96**	***94,6***	**50 895,14**	**52 401,64**	**53 952,73**
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**18 266,56**	**24 929,18**	*136,5*	**19 919,30**	*109,0*	**20 180,38**	**20 478,31**	**20 785,05**
23	Амортизация произ оборудования	тыс.руб.	5 974,42	6 871,37	*115,0*	5 771,59	*96,6*	5 771,59	5 771,59	5 771,59
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	882,96	1 116,33	*126,4*	1 116,33	*126,4*	1 116,33	1 116,33	1 116,33
25	Амортизация (общехоз. оборудование)	тыс.руб.	26,40	39,59	*150,0*	39,59	*150,0*	39,59	39,59	39,59
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	7 664,17	7 845,50	*102,4*	7 250,29	*94,6*	7 443,37	7 663,69	7 890,54
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	1 229,82	1 258,92	*102,4*	1 163,41	*94,6*	1 194,39	1 229,74	1 266,14
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	1 469,67	1 504,45	*102,4*	1 390,31	*94,6*	1 427,33	1 469,58	1 513,08
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	2 374,34	*0,0*	2 374,34	*0,0*	2 374,34	2 374,34	2 374,34
30	Аренда (лизинг) иного имущества	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	200,00	298,62	*149,3*	198,39	*99,2*	198,39	198,39	198,39

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				на 2020 год	*отклонение к 2019г., %*	на 2020 год	*отклонение к 2019г., %*	на 2021 год	на 2022 год	на 2023 год
32	Средства на страхование	тыс.руб.	8,00	8,28	*103,4*	8,28	*103,4*	8,28	8,28	8,28
33	Непроизводственные расходы (налоги и др. обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	771,14	1 046,17	*135,7*	534,53	*69,3*	534,53	534,53	534,53
33.1	транспортный налог	тыс.руб.	90,78	128,12	*141,1*	128,12	*141,1*	128,12	128,12	128,12
33.2	земельный налог	тыс.руб.	219,66	160,91	*73,3*	111,63	*50,8*	111,63	111,63	111,63
33.3	налог на имущество	тыс.руб.	460,70	757,14	*164,3*	294,78	*64,0*	294,78	294,78	294,78
34	Внереализационные расходы	тыс.руб.	39,97	2 565,61	*6 418,2*	72,24	*180,7*	72,24	72,24	72,24
35	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**310,00**	**17 615,34**	*5 682,4*	**249,48**	*80,5*	**256,13**	**263,71**	**271,51**
36	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.		13 663,57	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00
37	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.		0,00	*0,0*	1 000,00	*0,0*	3 000,00	2 000,00	2 086,95
38	**НВВ (годовой)**	**тыс.руб.**	**257 059,24**	**301 404,74**	*117,3*	**258 035,31**	*100,4*	**263 306,52**	**271 972,50**	**279 780,99**
39	**НВВ (I-го полугодия)**	**тыс.руб.**	**147 684,76**	161 498,44		161 525,29		163 045,63	169 382,40	173 317,42
40	**НВВ (II-го полугодия)**	**тыс.руб.**	**109 374,48**	139 906,29		96 510,02		100 260,89	102 590,10	106 463,57
41	**Тариф (среднегодовой)**	**руб./Гкал**	**1 569,09**	**1 839,36**	*117,2%*	**1 574,69**	*100,4%*	**1 606,86**	**1 659,75**	**1 707,40**
42	**Тариф (I-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 569,00**	**1 568,94**	*100,0%*	**1 569,20**	*100,0%*	**1 583,97**	**1 645,53**	**1 683,76**
43	**Тариф (II-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 569,20**	**2 296,21**	*146,4%*	**1 583,97**	*100,9%*	**1 645,53**	**1 683,76**	**1 747,33**

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2020 – 2023 годы, поставляемую
АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»
для потребителей п.г.т.Актюбинский

тарифное дело **№ 20 - 15/тэ**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 № 5-84/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2019 - 2023 годы, поставляемую АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» (далее – АО «Азнакаевское ПТС») для потребителей п.г.т.Актюбинский, в следующих размерах:

без учета НДС

Год	**1 полугодие, руб./Гкал**	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %	**2 полугодие, руб./Гкал**	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %
2019	**1632,00**	*98,9%*	**1634,42**	*100,1%*
2020	**1634,42**	*100,0%*	**1713,02**	*104,8%*
2021	**1712,67**	*100,0%*	**1712,67**	*100,0%*
2022	**1712,67**	*100,0%*	**1850,02**	*108,0%*
2023	**1815,61**	*98,1%*	**1815,61**	*100,0%*

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

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

АО «Азнакаевское ПТС» расположено по адресу: г. Азнакаево, ул. Гагарина, д. 14.

Руководитель организации – генеральный директор Хафизов Раушан Газизянович.

ИНН 1643013463/КПП 164301001.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая является собственностью организации.

Установленная мощность котельной 35,78 Гкал/час.

Присоединённая нагрузка составляет 14,66 Гкал/час.

Средняя загруженность котельной 49,8%.

Протяженность тепловых сетей составляет 20959,3 м в двухтрубном исчислении, в том числе сети отопления – 15480,7 м, сети ГВС – 5478,6 м.

АО «Азнакаевское ПТС» эксплуатирует тепловые сети по договору безвозмездного пользования муниципальным имуществом №03-009-02 от 28.06.2011 (доп.соглашение №03-109-04 от 04.03.2014) с исполнительным комитетом Азнакаевского муниципального района Республики Татарстан (договор является бессрочным).

Постановлением Руководителя Исполнительного комитета пгт.Актюбинский Азнакаевского муниципального образования от 11.12.2013 № 20 утверждена схема теплоснабжения муниципального образования «поселок городского типа Актюбинский» Азнакаевского муниципального района Республики Татарстан. С 2013 года схема не актуализировалась. Единая теплоснабжающая организация в пгт.Актюбинский не определена.

При расчете тарифа на 2020 год выработка тепловой энергии принята в объеме 48 260,7 Гкал с учетом следующих показателей:

- собственные нужды котельной 2 347,0 Гкал;
- потери приняты в объеме 7 796,7 Гкал (17,0%);
- **полезный отпуск принят в объеме 38 117,0 Гкал** (83,0%), с увеличение к факту 2018 года на 719,1 Гкал (рост 101,9%), но со снижение к показателю 2019 года на 250,0 Гкал (99,3%). Полезный отпуск реализуется:

- населению в объеме 26 820,0 Гкал (70,4%) и принят по предложению организации;

- бюджетным потребителям в объеме 9 685,0 Гкал (25,4%) принят согласно фактическим данным за 2018 год;

- прочим потребителям в объеме 1 612,0 Гкал (4,2%) принят по предложению организации.

Причиной снижения полезного отпуска по группе потребителей «население» по отношению к 2019г. стало выбытие ветхих домов, переход многоквартирного дома по ул. Губкина, 2 на индивидуальное отопление.

Причиной снижения полезного отпуска по группе потребителей «прочие» переход на индивидуальное отопление (ИП Снегирев на 2019г. планировалось отпустить 119,0 Гкал).

Баланс производства тепловой энергии (Гкал)

№ п/п	Показатели	2018г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2019г.	Прогноз организации на 2020г.	Принято ГКРТТ , на 2020г.	Откло нение к 2019г., %
1	**Выработка тепловой энергии**	**49260,1**	**48510,7**	**50384,6**	**48260,7**	*99,5*
2	собственные нужды котельных	2738,8	2347,0	2797,9	2347,0	*100,0*
3	**Потери**	**9123,4**	**7796,7**	**9896,7**	**7796,7**	*100,0*
4	**Полезный отпуск, в т.ч.:**	**37397,9**	**38367,0**	**37690,0**	**38117,0**	*99,3*
4.1	население	26061,2	27318,0	26820,0	26820,0	*98,2*
4.2	бюджетные потребители	9685,0	9258,0	9258,0	9685,0	*104,6*
4.3	прочие потребители	1651,7	1791,0	1612,0	1612,0	*90,0*

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2020 год:
1 полугодие – 24 542,00 Гкал;
2 полугодие – 13 575,00 Гкал.

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

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения по энергорайону «Актюбинский», согласно отчетным данным организации за 2018 год, получена прибыль в сумме 770,96 тыс. рублей.

Превышение по статьям:

- «топливо на технологические цели» на сумму 80,90 тыс. руб.;
- «электроэнергия на технологические цели» на 1357,60 тыс. руб.;
- «водоотведение» на сумму 355,70 тыс. руб.;
- «общехозяйственные расходы» на сумму 1142,06 тыс. руб.;

Экономия по статьям:

- «ФОТ ППП» и «отчисления на соц. нужды» на 1869,70 тыс. руб.;
- «хим.реагенты» на сумму 107,00 тыс. руб.;
- «вода на технологические нужды» на сумму 189,40 тыс. руб.;
- «амортизация производственного оборудования» на сумму 1647,80 тыс. руб.;
- «расходы на ремонт» на сумму 977,0 тыс. руб.;
- «общепроизводственные расходы» на сумму 1056,57 тыс. рублей.

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

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

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

НВВ, тыс. руб.	**Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал**	*Отклонение к 2полугодия предшествующего года,%*	**Проект тарифа на 2полугодие, руб./Гкал**	*Отклонение к 1 полугодию,%*
70 992,50	**1 634,42**	*100,0*	**2 308,34**	*141,2*

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

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

	2020 год	*2021 год*	*2022 год*	*2023 год*
Природный газ с 1 июля	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
Электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
Индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
Индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Значения по статьям затрат АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей п.Актюбинский с календарной разбивкой представлены в Приложение1.

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2020 год приняты в сумме 44 840,73 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	Кор-ка на 2020 год	Кор-ка на 2021 год	Кор-ка на 2022 год	Кор-ка на 2023 год
1	Расходы на топливо	**35 292,14**	**35 596,59**	**36 664,49**	**37 764,42**	**38 897,35**
	откл. к предыд. периоду		*100,9%*	*103,0%*	*103,0%*	*103,0%*
	объем	*6 558,60*	*6 523,08*	*6 523,08*	*6 523,08*	*6 523,08*
2	Расходы на электроэнергию	**8 026,92**	**8 374,07**	**8 625,30**	**8 884,05**	**9 150,58**
	откл. к предыд. периоду		*104,3%*	*103,0%*	*103,0%*	*103,0%*
	объем	*2 503,29*	*2 487,47*	*2 487,47*	*2 487,47*	*2 487,47*
3	Расходы на холодную воду	**869,81**	**870,07**	**904,87**	**941,07**	**978,71**
	откл. к предыд. периоду		*100,0%*	*104,0%*	*104,0%*	*104,0%*
	объем	*30,24*	*30,08*	*30,08*	*30,08*	*30,08*
4	**ИТОГО**	**44 188,86**	**44 840,73**	**46 194,65**	**47 589,54**	**49 026,64**

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **35 596,59 тыс. рублей.**

Объем газа принят в количестве 6 523,08 тыс.м^3 – в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии. Цена газа скорректирована, и принята на основании отчета по топливу за 1 квартал 2019 года. Среднегодовая цена газа на 2020 год принята с учетом индексации в сумме 5457,02 руб./тыс.м^3 (котельная относятся к IV группе).

2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме 8 374,07 тыс. руб., в том числе:

- на технологические цели в сумме 8 350,69 тыс. рублей.

Объем электрической энергии принят согласно методическим указаниям в соответствии с изменением полезного отпуска в количестве 2 483,07 тыс. кВт.ч. Цена на электроэнергию учтена по тарифу четвертой ценовой категории по среднему напряжению (СН1) согласно сложившегося факта за 2018 год с учетом индексации.

- на общепроизводственные (цех.) нужды в сумме 7,71 тыс. руб.

Электроэнергия учтена по факту 2018 года в объеме 1,45 тыс. кВт.ч. Цена на электроэнергию учтена по тарифу первой ценовой категории среднего напряжения (СН2) согласно сложившегося факта за 2018 год с учетом индексации;

- на общехозяйственные нужды приняты в сумме 15,68 тыс. руб.

Электроэнергия учтена в объеме 2,95 тыс. кВт.ч. согласно фактическим данным за 2018 год. Цена на электроэнергию учтена по тарифу первой ценовой категории среднего напряжения (СН2) согласно сложившегося факта за 2018 год с учетом индексации;

3. Расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 870,07 тыс. рублей.

Объем воды принят согласно методическим указаниям в соответствии с изменением полезного отпуска в количестве 30,08 тыс.м^3. АО «Азнакаевское ПТС» оказывает услуги по водоснабжению в п.г.т. Актюбинский.

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 14.12.2017 №10-116/кс установлен тариф на II полугодие 2018 года для потребителей в размере 28,49 руб./м^3 (без учета НДС).

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и на 2020 год приняты в сумме 15 369,93 тыс. руб.

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	15 073,00	15 369,93	15 779,24	16 246,30	16 727,19
Рост	%		*102,0*	*102,7*	*103,0*	*103,0*

Индекс эффективности операционных расходов принят в размере 1%.

III. Неподконтрольные расходы на 2020 год приняты в сумме 3 197,81 тыс. руб., в т.ч.:

1.Амортизационные отчисления приняты **в сумме 701,33 тыс. руб.,** в том числе:

- от основного производственного оборудования в сумме 479,53 тыс. руб. согласно представленной бухгалтерской документации (ведомость амортизации основных средств за 2018 год);

Справочно: на 2020г. организация планирует провести капитальный ремонт котла №4ДЕ 25/4 на сумму 479,63 тыс. рублей.

- от общепроизводственного оборудования в сумме 215,36 тыс. руб.;
- от общехозяйственного оборудования в сумме 6,44 тыс. руб.;

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы в сумме **2 293,74 тыс. руб**., в том числе:

- от ФОТ ППП в сумме 1 530,29 тыс. руб.;
- от ФОТ цехового персонала в сумме 397,93 тыс. руб.;
- от ФОТ АУП в сумме 365,52 тыс. руб.;

3. Плата за предельно допустимые выбросы принята согласно фактическим данным за 2018 год **в сумме 49,32 тыс. руб.;**

4. Средства на страхование приняты по факту 2008 года **в сумме 5,68 тыс. руб.;**

5. Налоги и др. обязательные платежи приняты в сумме 130,15 тыс. руб., в т.ч.:

- транспортный налог учтен по предложению организации в сумме 31,02 тыс. руб.;
- земельный налог принят согласно факту 2018 года в сумме 27,23 тыс. руб.;
- налог на имущество принят согласно факту 2018 года в сумме 71,90 тыс. руб.

7. Внереализационные расходы организация заявила в сумме 1 350,01 тыс. руб., в том числе:

- расходы по сомнительным долгам в сумме 1 324,95 тыс. руб.;
- услуги банка в сумме 25,06 тыс. руб.

Внереализационные расходы приняты в сумме 17,59 тыс. руб., учтены услуги банка.

IV. Организацией заявлена прибыль на 2020 год в сумме 4 512,15 тыс. руб., в т.ч:

- расчетно-предпринимательскую прибыль в сумме 3 419,72 тыс. руб.;
- нормативную прибыль (соц. выплаты в соответствии с Коллективным договором) в сумме 1 092,43 тыс. руб.;

В соответствии с формулой 20 пункта 49 Методических указаний №760-э при корректировке плановой необходимой валовой выручки на каждый i-й год до конца долгосрочного периода регулирования корректировка планового значения РПП не предусмотрена. Таким образом, РПП включается в состав НВВ до начала долгосрочного периода регулирования.

Нормативная прибыль принята в сумме **40,99 тыс. руб.** в соответствии пунктом 74 Основ ценообразования и в соответствии с Коллективным договором.

Справочно: по факту 2018 года на социальные выплаты по коллективному договору составили – 34,79 тыс. руб.

V. Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования (неосвоенные средства за 2018 год) **по статье «ремонт» в сумме 810,73 тыс. руб.**, подлежит исключению из необходимой валовой выручки (в соответствии с п.9 Основ ценообразования), данная сумма изъята из необходимой валовой выручки с 2020 - 2021 гг.

Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2020 год принята в сумме **63 049,47** тыс. рублей.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
1	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и топлива	44 188,86	44 840,73	46 194,65	47 589,54	49 026,64
2	Операционные (подконтрольные) расходы	15 073,00	15 369,93	15 779,24	16 246,30	16 727,19
3	Неподконтрольные расходы	3 177,35	3 197,81	3 258,89	3 328,59	3 400,36

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
4	Нормативная прибыль	210,00	40,99	42,08	43,33	44,61
5	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования		400,00	150,00	150,00	110,72
6	**ИТОГО необходимая валовая выручка**	**62 649,22**	**63 049,47**	**65 124,86**	**67 057,77**	**69 088,08**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую **АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей пгт.Актюбинский**, на 2020 - 2023 годы в размере:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (без учета НДС)	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года*	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (без учета НДС)	*Отклонение к 1 полугодию*
2020	**1 634,42**	*100,0%*	**1 689,69**	*103,4%*
2021	**1 689,69**	*100,0%*	**1 742,65**	*103,1%*
2022	**1 742,65**	*100,0%*	**1 789,29**	*102,7%*
2023	**1 789,29**	*100,0%*	**1 854,54**	*103,6%*

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

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года*	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	*Отклонение к 1 полугодию*
2020	**1 961,30**	*104,2%*	**2 027,63**	*103,4%*
2021	**2 027,63**	*100,0%*	**2 091,18**	*103,1%*
2022	**2 091,18**	*100,0%*	**2 147,15**	*102,7%*
2023	**2 147,15**	*100,0%*	**2 225,45**	*103,6%*

Рекомендации:

Организации необходимо разработать мероприятия направленные на снижение технологических потерь тепловой энергии до уровня нормативных показателей.

Показатели	**Ед.изм.**	**2016 год**	**2017 год**	**2018 год**	**2019 год**	**2020 год**
		Фактические данные	Фактические данные	Фактические данные	Утверждено	Утверждено
Отпуск тепловой энергии в сеть, в том числе:	**Гкал**	**48 721,04**	**47 224,91**	**46 521,29**	**46 163,70**	**45 913,70**
Потери	**Гкал**	**10 076,21**	**8 899,85**	**9 123,40**	**7 796,70**	**7 796,70**
Доля		*20,7%*	*18,8%*	*19,6%*	*16,9%*	*17,0%*
Полезный отпуск	**Гкал**	**38 644,83**	**38 325,06**	**37 397,89**	**38 367,00**	**38 117,00**
Доля		*79,3%*	*81,2%*	*80,4%*	*83,1%*	*83,0%*

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей пгт.Актюбинский

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				2020 год	*Отклонение к 2019г., %*	2020 год	*Отклонение к 2019г., %*	2021 год	2022 год	2023 год
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**	**да**	**да**		**да**		**да**	**да**	**да**
2	Выработано	Гкал	48 510,70	50 384,59	*103,9*	48 260,70	*99,5*	48 260,70	48 260,70	48 260,70
3	Собственные нужды котельных	Гкал	2 347,00	2 797,90	*119,2*	2 347,00	*100,0*	2 347,00	2 347,00	2 347,00
5	**Потери**	**Гкал**	**7 796,70**	**9 896,69**	*126,9*	**7 796,70**	*100,0*	**7 796,70**	**7 796,70**	**7 796,70**
6	**Полезный отпуск тепловой энергии**	**Гкал**	**38 367,00**	**37 690,00**	*98,2*	**38 117,00**	*99,3*	**38 117,00**	**38 117,00**	**38 117,00**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	38 367,00	37 690,00	*98,2*	38 117,00	*99,3*	38 117,00	38 117,00	38 117,00
6.1.2	население	Гкал	27 318,00	26 820,00	*98,2*	26 820,00	*98,2*	26 820,00	26 820,00	26 820,00
6.1.3	бюджет	Гкал	9 258,00	9 258,00	*100,0*	9 685,00	*104,6*	9 685,00	9 685,00	9 685,00
6.1.4	прочие	Гкал	1 791,00	1 612,00	*90,0*	1 612,00	*90,0*	1 612,00	1 612,00	1 612,00
I	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**44 188,86**	**46 341,12**	*104,9*	**44 840,73**	*101,5*	**46 194,65**	**47 589,54**	**49 026,64**
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**35 292,14**	**36 663,83**	*103,9*	**35 596,59**	*100,9*	**36 664,49**	**37 764,42**	**38 897,35**
7.1	Газ природный	тыс.руб.	35 292,14	36 663,83	*103,9*	35 596,59	*100,9*	36 664,49	37 764,42	38 897,35
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	6 558,60	6 675,96	*101,8*	6 523,08	*99,5*	6 523,08	6 523,08	6 523,08
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5 381,05	5 491,92	*102,1*	5 457,02	*101,4*	5 620,73	5 789,35	5 963,03
	удельный расход		*160,5*	*158,5*		*160,5*				
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**8 026,92**	**8 795,67**	*109,6*	**8 374,07**	*104,3*	**8 625,30**	**8 884,05**	**9 150,58**
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	7 989,54	8 756,02	*109,6*	8 350,69	*104,5*	8 601,21	8 859,24	9 125,02
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	2 495,93	2 577,37	*103,3*	2 483,07	*99,5*	2 483,07	2 483,07	2 483,07
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	3,20	3,40	*106,1*	3,36	*105,1*	3,46	3,57	3,67
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	11,32	12,01	*106,1*	7,71	*68,1*	7,94	8,18	8,42
8.2.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	2,23	2,23	*100,0*	1,45	*65,0*	1,45	1,45	1,45
8.2.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,08	5,39	*106,1*	5,32	*104,7*	5,47	5,64	5,81
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	26,05	27,64	*106,1*	15,68	*60,2*	16,15	16,63	17,13
8.3.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	5,13	5,13	*100,0*	2,95	*57,5*	2,95	2,95	2,95
8.3.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,08	5,39	*106,1*	5,32	*104,7*	5,47	5,64	5,81
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**869,81**	**881,62**	*101,4*	**870,07**	*100,0*	**904,87**	**941,07**	**978,71**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				2020 год	*Отклонение к 2019г., %*	2020 год	*Отклонение к 2019г., %*	2021 год	2022 год	2023 год
9.1	объем воды	тыс.м3	30,24	30,24	*100,0*	30,08	*99,5*	30,08	30,08	30,08
9.2	Тариф	руб.м3	28,76	29,15	*101,4*	28,92	*100,5*	30,08	31,28	32,53
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**		**1,040**	**1,034**		**1,030**		**1,037**	**1,040**	**1,040**
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**		**1,000**	**1,000**		**1,000**		**1,000**	**1,000**	**1,000**
13	**Индекс изменения количества активов (ИКА)**		**0,000**	**0,000**		**0,000**		**0,000**	**0,000**	**0,000**
14	**Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности**		**0,00**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	**Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии**		**35,78**	**35,78**		**35,78**		**35,78**	**35,78**	**35,78**
16	**Коэффициент эластичности затрат по посту активов**		**0,750**	**0,750**		**0,750**		**0,750**	**0,750**	**0,750**
II	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**15 073,00**	**15 429,62**	*102,4*	**15 369,93**	*102,0%*	**15 779,24**	**16 246,30**	**16 727,19**
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**3 177,35**	**4 709,60**	*148,2*	**3 197,81**	*100,6*	**3 258,89**	**3 328,59**	**3 400,36**
23	Амортизация прои оборудования	тыс.руб.	463,52	479,53	*103,5*	479,53	*103,5*	479,53	479,53	479,53
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	215,36	215,36	*100,0*	215,36	*100,0*	215,36	215,36	215,36
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	6,44	6,44	*100,0*	6,44	*100,0*	6,44	6,44	6,44
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1 500,73	1 536,23	*102,4*	1 530,29	*102,0*	1 571,04	1 617,55	1 665,43
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	390,24	399,47	*102,4*	397,93	*102,0*	408,52	420,61	433,06
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	358,46	366,94	*102,4*	365,52	*102,0*	375,25	386,36	397,79
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	45,64	72,30	*158,4*	49,32	*108,1*	49,32	49,32	49,32
32	Средства на страхование	тыс.руб.	30,00	30,00	*100,0*	5,68	*18,9*	5,68	5,68	5,68
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	166,97	253,31	*151,7*	130,15	*77,9*	130,15	130,15	130,15
33.1	транспортный налог	тыс.руб.	20,72	31,02	*149,7*	31,02	*149,7*	31,02	31,02	31,02

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				2020 год	*Отклонение к 2019г., %*	2020 год	*Отклонение к 2019г., %*	2021 год	2022 год	2023 год
33.2	земельный налог	тыс.руб.	75,66	38,96	*51,5*	27,23	*36,0*	27,23	27,23	27,23
33.3	налог на имущество	тыс.руб.	70,59	183,33	*259,7*	71,90	*101,9*	71,90	71,90	71,90
34	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	1 350,01	*0,0*	17,59	*0,0*	17,59	17,59	17,59
35	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**210,00**	**4 512,15**	*2 148,6*	**40,99**	*19,5*	**42,08**	**43,33**	**44,61**
37	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.		0,00	*0,0*	400,00	*0,0*	150,00	150,00	110,73
38	**НВВ (годовой)**	**тыс.руб.**	**62 649,22**	**70 992,50**	*113,3%*	**63 049,47**	*100,6%*	**65 124,86**	**67 057,77**	**69 088,08**
39	**НВВ (I-го полугодия)**	**тыс.руб.**	39 498,70	38 825,73		40 111,93		41 468,36	42 768,17	43 912,72
40	**НВВ (II-го полугодия)**	**тыс.руб.**	23 150,52	32 166,77		22 937,53		23 656,50	24 289,59	25 175,35
41	**Тариф (среднегодовой)**	**руб./Гкал**	**1 632,89**	**1 883,59**	*115,4%*	**1 654,10**	*101,3%*	**1 708,55**	**1 759,26**	**1 812,53**
42	**Тариф (I-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 632,00**	**1 634,42**	*100,0%*	**1 634,42**	*100,0%*	**1 689,69**	**1 742,65**	**1 789,29**
43	**Тариф (II-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 634,42**	**2 308,34**	*141,2%*	**1 689,69**	*103,4%*	**1 742,65**	**1 789,29**	**1 854,54**

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2020 – 2023 годы, поставляемую
АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»
для потребителей пгт.Джалиль

тарифное дело **№ 20 - 35/тэ**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.12.2018 № 5-84/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2019 - 2023 годы, поставляемую АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» (далее – АО «Азнакаевское ПТС») для потребителей пгт.Джалиль, в следующих размерах:

без учета НДС

Год	**1 полугодие, руб./Гкал**	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %	**2 полугодие, руб./Гкал**	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %
2019	**1553,06**	*100,0%*	**1594,42**	*102,7%*
2020	**1594,42**	*100,0%*	**1617,29**	*101,4%*
2021	**1617,29**	*100,0%*	**1700,22**	*105,1%*
2022	**1698,33**	*99,9%*	**1698,33**	*100,0%*
2023	**1698,33**	*100,0%*	**1823,15**	*107,3%*

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

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

АО «Азнакаевское ПТС» расположено по адресу: г. Азнакаево, ул. Гагарина, д. 14.

Руководитель организации – генеральный директор Хафизов Раушан Газизянович.

Организация работает по общей системе налогообложения.
ИНН 1643013463/КПП 164301001.

Источником теплоснабжения является 1 котельная по адресу: пгт. Джалиль, ул.Ахмадиева,49, которая эксплуатируется на правах собственности.

Установленная мощность котельной 55,27 Гкал/час.

Присоединённая нагрузка составляет 13,33 Гкал/час.

Средняя загруженность котельной 52,9%.

Протяженность тепловых сетей составляет 55531 м в двухтрубном исчислении, в том числе:

- сети отопления – 38620 м;
- сети ГВС – 16911 м.

Постановлением руководителя Исполнительного комитета поселка городского типа Джалиль Сармановского муниципального района от 22.03.2013 № 5а «Об утверждении схемы теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения поселка городского типа Джалиль» утверждена схема теплоснабжения. С 2013 года схема не актуализировалась.

Единая теплоснабжающая организация в пгт.Джалиль не определена (АО «Азнакаевское ПТС» является гарантирующей организацией).

При расчете тарифов на 2020 год выработка тепловой энергии принята в объеме 94034,2 Гкал с учетом следующих показателей:

- собственные нужды котельной приняты на уровне утвержденного показателя 2019 года в объеме 4808,0 Гкал;

- потери тепловой энергии приняты на уровне утвержденного показателя 2019 года в объеме 19470,2 Гкал (20,7%);

- полезный отпуск принят по предложению организации со снижение к показателю 2019 года на 1476,0 Гкал (или на 2,1%) в объеме 69756,0 Гкал (78,5%), который реализуется:

- населению в объеме 46846,0 Гкал (67,2%) на уровне 2019 года;

- бюджетным потребителям в объеме 9071,0 Гкал (13,0%) на уровне 2019 года;

- прочие потребители в объеме 13839,0 Гкал (19,8%) со снижением к 2019 году на 1476,0 Гкал или на 9,6%.

Снижение полезного отпуска по группе потребителей «прочие» на 2020 год по отношению к факту 2018 года составило 604,3 Гкал, отклонение обусловлено отключением от центрального отопления объектов у потребителей ПАО «Татнефть им. Шашина» (столярный цех), ООО «УК «Татспецтранспорт» (кузнечный цех) и установкой приборов учета.

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2018г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2019г.	Прогноз организации на 2020г.	Принято ГКРТТ на 2020г.	Отклонение к 2019г.
1	**Выработка тепловой энергии**	**106165,9**	**95510,2**	**98423,8**	**94034,2**	*98,5*
2	собственные нужды котельных	4808,0	4808,0	4808,0	4808,0	*100,0*
3	**Потери**	**31430,3**	**19470,2**	**23859,9**	**19470,2**	*100,0*
4	**Полезный отпуск, в т. ч.:**	**69927,6**	**71232,0**	**69755,9**	**69756,0**	*97,9*
4.1	население	46416,5	46846,0	46846,0	46846,0	*100,0*
4.2	бюджетные потребители	9067,8	9071,0	9071,0	9071,0	*100,0*
4.3	прочие потребители	14443,3	15315,0	13838,9	13839,0	*90,4*

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2020 год:
1 полугодие – 43 225,80 Гкал;
2 полугодие – 26 530,20 Гкал.

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

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно отчетным данным организации за 2018 год получен убыток в сумме 6004,74 тыс. рублей. Убыток обусловлен снижением полезного отпуска на 4004,2 Гкал (или на 5,4%, недополученный доход 6218,76 тыс. руб.) и отклонением факта затрат от утвержденных плановых показателей 2018г.

Экономия сложилась по следующим статьям:

- «топливо на технологические цели» на сумму 2701,50 тыс. руб.;
- «вода на технологические нужды» на сумму 354,60 тыс. руб.;
- «хим.реагенты» на сумму 260,40 тыс. руб.;
- «амортизация» на сумму 236,60 тыс. руб.;
- «расходы на ремонт» в сумме 2269,70 тыс. руб.;
- «общепроизводственные расходы» на сумму 3475,80 тыс. руб.;
- «общехозяйственные расходы» на сумму 95,4 тыс. рублей.

Превышение по статьям:

- «электроэнергия на технологические цели» на сумму 8509,90 тыс. руб.;
- «ФОТ ППП» и отчисления на соц.нужды на сумму 1061,50 тыс. руб.;

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

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

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

НВВ, тыс. руб.	**Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал**	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года,%*	**Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал**	*Отклонение к 1полугодию,%*
140 524,39	**1 597,97**	*100,2*	**2 698,98**	*169,3*

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

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

	2020 год	*2021 год*	*2022 год*	*2023 год*
Природный газ с 1 июля	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
Электрическая энергия	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
Индекс потребительских цен	103,0%	103,7%	104,0%	104,0%
Индекс цен промышленных производителей	104,2%	103,8%	104,1%	104,3%

Значения по статьям затрат АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей с календарной разбивкой представлены в Приложение1.

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2020 год приняты в сумме 86 629,26 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	Кор-ка на 2020 год	Кор-ка на 2021 год	Кор-ка на 2022 год	Кор-ка на 2023 год
1	Расходы на топливо	**68 042,58**	**67 848,49**	**69 883,95**	**71 980,47**	**74 139,88**
	откл. к предыд. периоду		*99,7%*	*103,0%*	*103,0%*	*103,0%*
	объем	*13 180,40*	*12 965,91*	*12 965,91*	*12 965,91*	*12 965,91*
2	Расходы на электроэнергию	**11 026,17**	**11 954,77**	**12 313,41**	**12 682,81**	**13 063,30**
	откл. к предыд. периоду		*108,4%*	*103,0%*	*103,0%*	*103,0%*
	объем	*3 365,42*	*3 311,83*	*3 311,83*	*3 311,83*	*3 311,83*
3	Расходы на холодную воду	**828,91**	**825,99**	**859,03**	**893,40**	**929,13**
	откл. к предыд. периоду		*99,6%*	*104,0%*	*104,0%*	*104,0%*
	объем	*43,53*	*42,86*	*42,86*	*42,86*	*42,86*
4	**ИТОГО**	**79 897,66**	**80 629,26**	**83 056,40**	**85 556,68**	**88 132,31**

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **67 848,49 тыс. рублей**.

Объем газа принят в количестве 12 965,91 тыс.м^3 – в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии.

Цена газа скорректирована, и принята на основании отчета по топливу за 1 квартал 2019 года. Среднегодовая цена газа на 2020 год принята с учетом индексации в сумме 5 232,84 руб./тыс.м^3.

2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме 11 954,77 тыс. руб., в том числе:

- на технологические цели в сумме 11 907,81 тыс. рублей.

Объем электрической энергии принят согласно методическим указаниям в соответствии с изменением полезного отпуска в количестве 3 300,59 тыс. кВт.ч.

Цена на электроэнергию учтена по тарифу четвертой ценовой категории по среднему напряжению (СН1) согласно сложившегося факта за 2018 год с учетом индексации.

- на общепроизводственные (цех.) нужды в сумме 15,47 тыс. руб.

Электроэнергия учтена в объеме 2,90 тыс. кВт.ч. на уровне факта 2018 года. Цена на электроэнергию учтена по тарифу первой ценовой категории среднего напряжения (СН2) согласно сложившегося факта за 2018 год с учетом индексации;

- на общехозяйственные нужды приняты в сумме 31,48 тыс. руб.

Электроэнергия учтена в объеме 12,10 тыс. кВт.ч. согласно фактическим данным за 2018 год. Цена на электроэнергию учтена по тарифу первой ценовой категории среднего напряжения (СН2) согласно сложившегося факта за 2018 год с учетом индексации;

3. Расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2020 года на услуги водоснабжения **приняты в сумме 825,99 тыс. руб.**

Объем воды принят согласно методическим указаниям в соответствии с изменением полезного отпуска в количестве 42,86 тыс.м^3. Поставщиком воды является организация ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления».

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 30.11.2018 №10-101/кс установлен тариф на II полугодие 2019 года для потребителей поселка городского типа Джалиль в размере 18,92 руб./м^3 (без учета НДС).

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и на 2020 год приняты в сумме 24 505,40 тыс. руб.

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	23 869,75	24 339,98	24 988,16	25 727,81	26 489,35
Рост	%		*102,0*	*102,7*	*103,0*	*103,0*

III.Неподконтрольные расходы приняты в сумме 6 825,12 тыс. руб., в т.ч.:

1. Амортизационные отчисления приняты на основании бухгалтерской отчетности **в сумме 1 581,26 тыс. руб.,** в том числе:

- от производственного оборудования в сумме 1 109,51 тыс. руб. согласно представленной бухгалтерской документации (ведомость амортизации основных средств сч.02 за 2018г. с учетом ввода нового оборудования в 2019г.);
- от общепроизводственного оборудования в сумме 453,35 тыс. руб.;
- от общехозяйственного оборудования в сумме 18,40 тыс. руб.;

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы в сумме **4 920,03 тыс. руб**., в том числе:

- от ФОТ ППП в сумме 3 624,62 тыс. руб.;
- от ФОТ цехового персонала в сумме 564,38 тыс. руб.;
- от ФОТ АУП в сумме 731,04 тыс. руб.;

3. Плата за предельно допустимые выбросы принята согласно фактическим данным за 2018 год **в сумме 96,78 тыс. руб.**;

4. Средства на страхование приняты по предложению организации **в сумме 5,60 тыс. руб.;**

5. Налоги и др. обязательные платежи приняты в сумме 186,21 тыс. руб., в т.ч.:

- транспортный налог учтен по предложению организации на сумму 62,05 тыс. руб.;
- земельный налог принят по факту 2018 года в сумме 54,46 тыс. руб.;
- налог на имущество учтен в сумме 69,70 тыс. руб.;

6. Внереализационные расходы организация заявила в сумме 3 335,24 тыс. руб., в том числе:

- расходы по сомнительным долгам в сумме 2 000,00 тыс. руб.;
- расходы на вывод из эксплуатации производственных объектов в сумме 1 300,00 тыс. руб.;
- услуги банка в сумме 35,24 тыс. руб.

Внереализационные расходы приняты в сумме 35,24 тыс. руб., учтены услуги банка.

Заявленные расходы по сомнительным долгам в сумме 2 000,00 тыс. руб. не подтверждены документально (не представлены реестр должников и исполнительные листы).

Расходы, заявленные в сумме 1 300,00 тыс. руб. по демонтажу дымовой трубы не приняты, так как отсутствует сметная документация, представлено одно коммерческое предложение.

IV. Организацией заявлена прибыль на 2020 год в сумме 8 495,58 тыс. руб., в т.ч:

- расчетно-предпринимательскую прибыль (далее - РПП) в сумме 6 771,58 тыс. руб.;
- нормативную прибыль (соц. выплаты в соответствии с Коллективным договором) в сумме 1 724,00 тыс. руб.;

В соответствии с формулой 20 пункта 49 Методических указаний №760-э при корректировке плановой необходимой валовой выручки на каждый i-й год до конца долгосрочного периода регулирования корректировка планового значения РПП не предусмотрена. Таким образом, РПП включается в состав НВВ до начала долгосрочного периода регулирования.

Нормативная прибыль принята в сумме **121,62 тыс. руб.**, учтены выплаты в соответствии с пунктом 74 Основ ценообразования и Коллективным договором.

Справочно: по факту 2018 года на социальные выплаты по коллективному договору составили – 112,12 тыс. руб.

V. Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования - неосвоенные средства за 2018 год **по статье «ремонт» в сумме 1 516,94 тыс. руб.**, подлежат исключению из необходимой валовой

выручки (в соответствии с п.9 Основ ценообразования), данная сумма изъята из необходимой валовой выручки с 2020 - 2024 гг.

Распределение изъятия экономии по годам, тыс.руб.	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**	**Всего**
	100,00	700,00	360,00	356,94	**1516,94**

Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2020 год принята в сумме **111 815,98** тыс. рублей.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
1	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и топлива	79 897,66	80 629,26	83 056,40	85 556,68	88 132,31
2	Операционные (подконтрольные) расходы	23 869,75	24 339,98	24 988,16	25 727,81	26 489,35
3	Неподконтрольные расходы	7 787,90	6 825,12	6 957,08	7 107,66	7 262,70
4	Нормативная прибыль	242,00	121,62	124,86	128,55	132,36
5	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования		100,00	700,00	360,00	356,94
6	**ИТОГО необходимая валовая выручка**	**111 797,31**	**111 815,98**	**114 426,49**	**118 160,70**	**121 659,78**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую **АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей поселка городского типа Джалиль** на 2020 - 2023 годы в размере:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (без учета НДС)	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года*	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (без учета НДС)	*Отклонение к 1 полугодию*
2020	**1 594,42**	*100,0%*	**1 616,87**	*101,4%*
2021	**1 616,87**	*100,0%*	**1 678,69**	*103,8%*
2022	**1 678,69**	*100,0%*	**1 718,72**	*102,4%*
2023	**1 718,72**	*100,0%*	**1 785,39**	*103,9%*

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

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года*	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	*Отклонение к 1 полугодию*
2020	**1 913,30**	*100,0%*	**1 940,24**	*101,4%*
2021	**1 940,24**	*100,0%*	**2 014,43**	*103,8%*
2022	**2 014,43**	*100,0%*	**2 062,46**	*102,4%*
2023	**2 062,46**	*100,0%*	**2 142,47**	*103,9%*

Рекомендации:

Организации необходимо разработать мероприятия направленные на снижение технологических потерь тепловой энергии до уровня нормативных показателей.

Показатели	Ед.изм.	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
		Фактические данные	Фактические данные	Фактические данные	Утверждено	Утверждено
Отпуск тепловой энергии в сеть, в том числе:	**Гкал**	103 196,64	94 781,77	101 357,85	90 702,20	89 226,20
Потери	**Гкал**	27991,06	19470,19	31430,29	19470,20	19470,20
Доля		*27,1%*	*20,5%*	*31,0%*	*21,5%*	*21,8%*
Полезный отпуск	**Гкал**	75 205,58	75 311,58	69 927,56	71 232,00	69 756,00
Доля		*72,9%*	*79,5%*	*69,0%*	*78,5%*	*78,2%*

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

АО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей пгт Джалиль

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019г.	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				на 2020 год	*Отклонение к 2019г., %*	на 2020 год	*Отклонение к 2019г., %*	на 2021 год	на 2022 год	на 2023 год
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**	**да**	**да**		**да**		**да**	**да**	**да**
2	Выработано	Гкал	95 510,20	98 423,78	*103,1*	94 034,20	*98,5*	94 034,20	94 034,20	94 034,20
3	Собственные нужды котельных	Гкал	4 808,00	4 808,00	*100,0*	4 808,00	*100,0*	4 808,00	4 808,00	4 808,00
5	**Потери**	**Гкал**	**19 470,20**	**23 859,90**	*122,5*	**19 470,20**	*100,0*	**19 470,20**	**19 470,20**	**19 470,20**
6	**Полезный отпуск тепловой энергии**	**Гкал**	**71 232,00**	**69 755,88**	*97,9*	**69 756,00**	*97,9*	**69 756,00**	**69 756,00**	**69 756,00**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	71 232,00	69 755,88	*97,9*	69 756,00	*97,9*	69 756,00	69 756,00	69 756,00
6.1.1	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00
6.1.2	население	Гкал	46 846,00	46 846,00	*100,0*	46 846,00	*100,0*	46 846,00	46 846,00	46 846,00
6.1.3	бюджет	Гкал	9 071,00	9 071,00	*100,0*	9 071,00	*100,0*	9 071,00	9 071,00	9 071,00
6.1.4	прочие	Гкал	15 315,00	13 838,88	*90,4*	13 839,00	*90,4*	13 839,00	13 839,00	13 839,00
I	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**79 897,66**	**84 178,60**	*105,4*	**80 629,26**	*100,9*	**83 056,40**	**85 556,68**	**88 132,31**
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**68 042,58**	**70 303,85**	*103,3*	**67 848,49**	*99,7*	**69 883,95**	**71 980,47**	**74 139,88**
7.1	Газ природный	тыс.руб.	68 042,58	70 303,85	*103,3*	67 848,49	*99,7*	69 883,95	71 980,47	74 139,88
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	13 180,40	13 180,40	*100,0*	12 965,91	*98,4*	12 965,91	12 965,91	12 965,91
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5 162,41	5 333,97	*103,3*	5 232,84	*101,4*	5 389,82	5 551,51	5 718,06
	удельный расход		*164,2*	*159,1*		*164,2*				
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**11 026,17**	**12 406,56**	*112,5*	**11 954,77**	*108,4*	**12 313,41**	**12 682,81**	**13 063,30**
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	10 959,39	12 335,71	*112,6*	11 907,81	*108,7*	12 265,05	12 633,00	13 011,99
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	3 352,40	3 556,80	*106,1*	3 300,59	*98,5*	3 300,59	3 300,59	3 300,59
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	3,27	3,47	*106,1*	3,61	*110,4*	3,72	3,83	3,94
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	20,26	21,49	*106,1*	15,47	*76,4*	15,94	16,42	16,91
8.2.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	3,95	3,95	*100,0*	2,90	*73,4*	2,90	2,90	2,90
8.2.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,13	5,44	*106,1*	5,34	*104,0*	5,50	5,66	5,83
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	46,52	49,35	*106,1*	31,48	*67,7*	32,43	33,40	34,40
8.3.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	9,07	9,07	*100,0*	5,90	*65,0*	5,90	5,90	5,90

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019г.	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				на 2020 год	*Отклонение к 2019г., %*	на 2020 год	*Отклонение к 2019г., %*	на 2021 год	на 2022 год	на 2023 год
8.3.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,13	5,44	*106,1*	5,34	*104,0*	5,50	5,66	5,83
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**828,91**	**1 468,19**	*177,1*	**825,99**	*99,6*	**859,03**	**893,40**	**929,13**
9.1	объем воды	тыс.м3	43,53	72,78	*167,2*	42,86	*98,5*	42,86	42,86	42,86
9.2	Тариф	руб.м3	19,04	20,17	*105,9*	19,27	*101,2*	20,04	20,85	21,68
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**		**1,040**	**1,034**		**1,030**		**1,037**	**1,040**	**1,040**
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**		**1,000**	**1,000**		**1,000**		**1,000**	**1,000**	**1,000**
13	**Индекс изменения количества активов (ИКА)**		**0,000**	**0,000**		**0,000**		**0,000**	**0,000**	**0,000**
14	**Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности**		**0,00**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	**Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии**		**55,27**	**55,27**		**55,27**		**55,27**	**55,27**	**55,27**
16	**Коэффициент эластичности затрат по посту активов**		**0,750**	**0,750**		**0,750**		**0,750**	**0,750**	**0,750**
II	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**23 869,75**	**24 434,51**	*102,4*	**24 339,98**	*102,0%*	**24 988,16**	**25 727,81**	**26 489,35**
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**7 787,90**	**11 328,10**	*145,5*	**6 825,12**	*87,6*	**6 957,08**	**7 107,66**	**7 262,70**
23	Амортизация произ оборудования	тыс.руб.	2 051,88	1 925,14	*93,8*	1 109,51	*54,1*	1 109,51	1 109,51	1 109,51
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	430,68	453,35	*105,3*	453,35	*105,3*	453,35	453,35	453,35
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	12,88	18,40	*142,9*	18,40	*142,9*	18,40	18,40	18,40
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	3 554,59	3 638,69	*102,4*	3 624,62	*102,0*	3 721,14	3 831,29	3 944,69
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	553,47	566,57	*102,4*	564,38	*102,0*	579,41	596,56	614,21
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	716,91	733,88	*102,4*	731,04	*102,0*	750,51	772,72	795,59
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	141,00	144,61	*102,6*	96,78	*68,6*	96,78	96,78	96,78
32	Средства на страхование	тыс.руб.	5,60	5,60	*100,0*	5,60	*100,0*	5,60	5,60	5,60

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019г.	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				на 2020 год	*Отклонение к 2019г., %*	на 2020 год	*Отклонение к 2019г., %*	на 2021 год	на 2022 год	на 2023 год
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	306,00	506,62	*165,6*	186,21	*60,9*	186,21	186,21	186,21
33.1	транспортный налог	тыс.руб.	64,30	62,05	*96,5*	62,05	*96,5*	62,05	62,05	62,05
33.2	земельный налог	тыс.руб.	22,64	77,92	*344,2*	54,46	*240,5*	54,46	54,46	54,46
33.3	налог на имущество	тыс.руб.	219,06	366,65	*167,4*	69,70	*31,8*	69,70	69,70	69,70
34	Внереализационные расходы	тыс.руб.	14,88	3 335,24	*22 414,2*	35,24	*236,8*	36,18	37,25	38,35
35	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**242,00**	**8 495,58**	*3 510,6*	**121,62**	*50,3*	**124,86**	**128,55**	**132,36**
36	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.		17 081,72	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00
37	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.		4 994,11	*0,0*	100,00	*0,0*	700,00	360,00	356,94
38	**НВВ (годовой)**	**тыс.руб.**	**111 797,31**	**140 524,39**	*125,7*	**111 815,98**	*100,0*	**114 426,49**	**118 160,70**	**121 659,78**
39	**НВВ (I-го полугодия)**	**тыс.руб.**	66 708,59	69 073,27		68 920,08		69 890,53	72 562,69	74 293,09
40	**НВВ (II-го полугодия)**	**тыс.руб.**	45 088,72	71 451,12		42 895,90		44 535,96	45 598,01	47 366,68
41	**Тариф (среднегодовой)**	**руб./Гкал**	**1 569,48**	**2 014,52**	*128,4%*	**1 602,96**	*102,1%*	**1 640,38**	**1 693,91**	**1 744,08**
42	**Тариф (I-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 553,06**	**1 597,97**	*100,2%*	**1 594,42**	*100,0%*	**1 616,87**	**1 678,69**	**1 718,72**
43	**Тариф (II-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 594,42**	**2 693,21**	*168,5%*	**1 616,87**	*101,4%*	**1 678,69**	**1 718,72**	**1 785,39**

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2020 год,
поставляемую АО «РПО «Таткоммунэнерго» потребителям
Агрызского муниципального района

тарифное дело № 20-12/тэ

На основании заявления Акционерного общества «Республиканское производственное объединение «Таткоммунэнерго» (далее – АО «РПО «Таткоммунэнерго» от 22.04.2019 № 135 об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям Агрызского муниципального района, на 2020 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 30.04.2019 № 93 открыто тарифное дело № 20-12/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления АО «РПО «Таткоммунэнерго» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2020 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)** (приказ Госкомитета от 30.04.2019 № 93), о чем организация своевременно уведомлена.

АО «РПО «Таткоммунэнерго» (**ИНН 1660093204)** расположено по адресу: г.Казань, ул.Ершова, 28А.

Руководитель организации – управляющий Газизов Марат Зульфатович.

Организация работает **по общей системе налогообложения.**

АО «РПО «Таткоммунэнерго» занимается производством и передачей тепловой энергии. Организация эксплуатирует 10 котельных на основании договоров аренды:

с ООО «Тепловые сети» от 11.07.2015 № 1-ТС:

1. Блочная котельная по ул. 2-й пер. Гагарина, 10А, г. Агрыз;
2. Котельная квартальная по ул. К.Маркса, 3А, г. Агрыз;
3. Блочная котельная по ул. М.Горького, 5А, г. Агрыз;
4. Блочная котельная по ул. Омётова, 9, г. Агрыз;
5. Блочная котельная по ул. Казанская, 1А, г. Агрыз;
6. Котельная ЦРБ по ул. Энергетиков, 2, г. Агрыз;
7. Котельная центральная по ул. Гагарина, 3, г. Агрыз;
8. Блочная котельная по ул. Чапаева. 5А, г. Агрыз.

С Палатой имущественных и земельных отношений:

9. Топочная котельная по ул. К.Маркса, 11А, г. Агрыз (от 2015 № 014-016);
10. Блочная котельная по ул. Чайковского, 9А, г. Агрыз (от 2016 № 014-010).

Суммарная установленная мощность котельных 29,37 Гкал/час.

Суммарная присоединенная нагрузка 16,98 Гкал/час.

Загруженность котельных 57,8%.

Протяженность эксплуатируемых сетей отопления составляет 18304 м в двухтрубном исчислении, сетей ГВС – 8301 м.

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

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

Решением Совета муниципального образования «Город Агрыз» Агрызского муниципального района РТ от 21.08.2014 № 30-1 «Об утверждении схемы теплоснабжения муниципального образования «город Агрыз» Агрызского муниципального района Республики Татарстан» (с изменениями от 27.11.2015 № 3-4) утверждена схема теплоснабжения МО «город Агрыз» и определена единая теплоснабжающая организация - АО «РПО «Таткоммунэнерго», однако сведения о полезном отпуске в данной схеме отсутствуют. Данная схема со дня утверждения не актуализировалась.

При расчете тарифов на 2020 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 64023,25 Гкал, в том числе:
- собственные нужды котельной – 1336,05 Гкал приняты по расчету отдела технического аудита;
- потери – 8184,20 Гкал по расчету отдела технического аудита (13,1%);
- полезный отпуск – 54503,00 Гкал по факту 2018 года, в т.ч.:
- населению – 37394,02 Гкал (69,2%);
- бюджетным потребителям – 9078,0 Гкал;
- прочим потребителям – 7870,0 Гкал.

Баланс производства тепловой энергии

Гкал

№ п/п	Показатели	Факт 2018 г.	Утверждено ГКРТТ на 2019 г.	Предложение организации на 2020 г.	Принято ГКРТТ на 2020 г.	Отклонение к 2019 (%)
1	Выработка	71564,0	63862,27	71231,07	64023,25	*100,3*
2	собственные нужды котельной	1505,0	1336,05	1336,05	1336,05	*100,0*
3	Потери	15553,0	8184,20	15553,00	8184,20	*100,0*
4	Полезный отпуск, в том числе:	54503,0	54342,02	54342,02	54503,0	*100,3*
4.1	*население*	37707,0	37394,02	37394,02	37707,0	*100,8*
4.2	*бюджет*	9600,0	9078,0	9078,0	9600,0	*105,8*
4.3	*прочие потребители*	7196,0	7870,0	7870,0	7196,0	*91,4*

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2018 год, организацией отражен убыток в сумме 8467,47 тыс.руб. Снижение доходов за 2018 год является следствием превышения фактически сложившихся расходов над плановыми:

- расходы на топливо – 11072,83 тыс.руб.,
- прочие общепроизводственные расходы – 966,18 тыс.руб.,
- общехозяйственные расходы на 1393,23 тыс.руб.

Снижение расходов произошло по следующим статьям:

- электроэнергия на технологические нужды – 566,19 тыс.руб.,
- расходы на ремонт – 3532,29 тыс.руб.

Организация некорректно отражает фактически понесенные расходы за 2018 год в отчетной калькуляции и производственной программе, представленными в Госкомитет. Фактические затраты на ФОТ ремонтного и цехового персонала отражены в статье «основная и дополнительная оплата труда основного персонала». Согласно представленным первичным документам затраты на химреагенты и охрану труда отражены в статье «материалы», копии товарных накладных находятся в тарифном деле.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

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

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

- природный газ с 1 июля – 103,0%;
- электрическая энергия – 103,0%;
- индекс потребительских цен – 103,0%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,2 %.

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

Значения по статьям затрат АО «РПО «Таткоммунэнерго» на 2020 год представлены в Приложении.

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **48 420,92 тыс. руб.**

Объем газа принят расчетный в количестве 9205,06 тыс.м^3 с учетом фактически сложившегося удельного расхода топлива за 2018 год. Среднегодовая цена газа принята исходя из фактической цены газа за 1 полугодие 2019 года с учетом индексации в размере 5260,25 руб./тыс.м^3 (без учета НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме **406,17 тыс. руб**., в т.ч.:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 353,03 тыс. руб. Объем воды принят в размере 10,57 тыс. $м^3$ по факту 2018 года и по тарифам ООО «Водоканал» с учетом индексации;

- расходы на химреагенты приняты в сумме 20,98 тыс.руб. на основании представленных документов;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 32,15 тыс. руб. Объем стоков принят в размере 1,15 тыс.$м^3$ и тарифам ООО «Водоканалсервис» с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме **12 450,79 тыс. руб**.

Численность ППП принята в количестве 71 штатных единиц в соответствии с представленным штатным расписанием и фактической численностью. Среднемесячная заработная плата доведена до фактической заработной платы и составит 14 613,60 тыс.руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ рабочего персонала в сумме **3760,14 тыс. руб.**

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **9316,75 тыс. руб.**

Количество электроэнергии принято в размере 1684,43 тыс. кВт.ч. с учетом фактического удельного расхода. Организация применяет тариф одноставочный первой ценовой категории (СН2, НН), средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии принята с учетом фактически сложившейся цены на электрическую энергию за 1 полугодие 2019 года с учетом индексации – 5,53 руб./ кВт.ч.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме **1036,45 тыс. руб.,** в том числе:

- амортизация основного оборудования (комплекты диспетчерской связи 10 шт.) принята в сумме 116,29 тыс.руб.,

- расходы на материалы для текущего ремонта приняты в сумме 920,15 тыс. руб., по предложению организации с учетом неосвоения средств за 2018 год.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **1168,00 тыс. руб.**, в том числе:

- амортизация цехового оборудования принята в сумме 77,96 тыс.руб,

- расходы на охрану труда (спец.одежда) приняты в сумме 117,92 тыс.руб. на основании представленных товарных накладных,

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 972,12 тыс. руб. на основании представленных документов, в том числе:

Наименование статей расходов	**тыс. руб.**
Поверка средств измерений	167,73
Оказание аварийно-диспетчерских услуг (МБУ «УГЗ Агрызского МР) и услуги пожарной охраны	102,03
Техобслуживание котельных	74,58
Связь диспетчерская	59,77
Исследование воды	40,86
Услуги автотранспорта, ГСМ	246,74
Чистка дымоходов и вент.каналов	11,09
Командировочные расходы	7,83
Обучение персонала и спец.оценка условий труда	107,35
Оформление документов, лицензии	104,15

Испытания и измерения электрооборудования	5,70
Прочие расходы	44,31
ИТОГО	**972,12**

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **3661,75 тыс. руб**.

В соответствии с представленной учетной политикой организации распределение общехозяйственных (косвенных) расходов (счет 26) по видам деятельности осуществляется пропорционально выручке, в том числе:

- ФОТ управленческого персонала принят в сумме 2184,55 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды составят – 659,73 тыс. руб.;
- транспортный налог – 3,93 тыс.руб.;
- налог на имущество – 4,49 тыс.руб.;
- прочие расходы (услуги автотранспорта, услуги связи, канцтовары, обслуживание 1С и пр.) приняты в сумме 536,90 тыс.руб;
- средства на страхование котельных приняты в сумме 89,10 тыс.руб. согласно представленным полисам;
- арендная плата 183,06 тыс. руб. – принята аренда офиса по договору от 29.07.2015 № 1., и аренда экскаватора в доле на тепловую энергию (Агрыз).

9. Внереализационные расходы организацией не заявлены.

10. Прибыль организацией не заявлена.

11. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов на 2020 год принята в сумме **80 220,97 тыс. руб.**

Предлагается **установить тарифы** на тепловую энергию на 2020 год, поставляемую АО «РПО «Таткоммунэнерго» потребителям Агрызского муниципального района в размере:

- с 1 января 2020 года – **1461,65** руб./Гкал (без учета НДС) – со снижением 98,9% к тарифу, утвержденному на 31.12.2019;
- с 1 июля по 31 декабря 2020 года – **1488,00** руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 101,8% к 1 полугодию 2020 г.

Тарифы для населения*

- с 1 января 2020 года – **1753,98** руб./Гкал (с учетом НДС) со снижением 98,9%;
- с 1 июля по 31 декабря 2020 года – **1785,60** руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 101,8%.

Рекомендации:

1. Договоры аренды муниципального имущества (объектов теплоснабжения) привести в соответствие с требованиями главы 6.1 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии АО «РПО «Таткоммунэнерго»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2019 год	Предложение организации				Утверждено органом регулирования			
				2020 год	*Отклонение %*	I-е полугодие	II-е полугодие	2020 год	*Отклонение %*	I-е полугодие	II-е полугодие
1	**Плательщик НДС**	**да, нет**	**да**	**да**		**да**	**да**	да		**да**	**да**
2	Выработано	Гкал	63 862,27	71 231,07	*111,5*	39 804,27	31 426,80	64 023,25	*100,3*	39 204,74	24 818,51
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1 336,05	1 336,05	*100,0*	586,05	750,00	1 336,05	*100,0*	818,13	517,92
5	**Потери**	**Гкал**	**8 184,20**	**15 553,00**	*190,0*	**7 676,00**	**7 877,00**	**8 184,20**	*100,0*	**5 011,61**	**3 172,59**
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**54 342,02**	**54 342,02**	*100,0*	**31 542,22**	**22 799,80**	**54 503,00**	*100,3*	**33 375,00**	**21 128,00**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	54 342,02	54 342,02	*100,0*	31 542,22	22 799,80	54 503,00	*100,3*	33 375,00	21 128,00
6.1.2	население	Гкал	37 394,02	37 394,02	*100,0*	22 390,30	15 003,72	37 707,00	*100,8*	23 089,94	14 617,06
6.1.3	бюджет	Гкал	9 078,00	9 078,00	*100,0*	4 902,12	4 175,88	9 600,00	*105,8*	5 878,58	3 721,42
6.1.4	прочие	Гкал	7 870,00	7 870,00	*100,0*	4 249,80	3 620,20	7 196,00	*91,4*	4 406,48	2 789,52
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**45 743,23**	**52 574,36**	*114,9*	**29 730,53**	**22 843,82**	**48 420,92**	*105,9*	**29 309,77**	**19 111,15**
7.1	Газ природный	тыс.руб.	45 743,23	52 574,36	*114,9*	29 730,53	22 843,82	48 420,92	*105,9*	29 309,77	19 111,15
7.1.1	*Объем газа*	тыс.м3	8 786,87	9 976,28	*113,5*	5 747,75	4 228,53	9 205,06	*104,8*	5 636,73	3 568,33
7.1.2	*Цена газа*	руб./тыс.м3	5 205,86	5 269,94	*101,2*	5 172,55	5 402,31	5 260,25	*101,0*	5 199,78	5 355,78
8	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**602,07**	**381,94**	*63,4*	**310,53**	**71,41**	**406,17**	*67,5*	**253,25**	**152,92**
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	549,68	328,75	*59,8*	273,00	55,76	353,03	*64,2*	212,88	140,15
8.1.1	*Объем воды*	тыс.м3	17,59	10,57	*60,1*	8,83	1,74	10,57	*60,1*	6,47	4,10
8.1.2	*Тариф*	руб./м3	31,25	31,10	*99,5*	30,90	32,14	33,40	*106,9*	32,89	34,21
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	18,80	19,59	*104,2*	19,59	0,00	20,98	*111,6*	20,98	
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	33,59	33,59	*100,0*	17,94	15,65	32,15	*95,7*	19,39	12,77
8.3.1	*Объем стоков*	тыс.м3	1,29	1,29	*100,0*	0,70	0,59	1,15	*89,2*	0,71	0,45
8.3.2	*Тариф*	руб./м3	26,02	26,02	*100,0*	25,55	26,58	56,10	*215,6*	27,50	28,60
9	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**11 543,56**	**13 144,40**	*113,9*	**6 645,30**	**6 499,10**	**12 450,79**	*107,9*	**7 096,95**	**5 353,84**
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	3 486,16	3 969,61	*113,9*	2 006,88	1 962,73	3 760,14	*107,9*	2 143,28	1 616,86

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2019 год	Предложение организации				Утверждено органом регулирования			
				2020 год	*Отклонение %*	I-е полугодие	II-е полугодие	2020 год	*Отклонение %*	I-е полугодие	II-е полугодие
11	**Электроэнергия на технологические цели**	**тыс.руб.**	**10 463,33**	**10 777,23**	*103,0*	**5 388,61**	**5 388,61**	**9 316,75**	*89,0*	**5 705,13**	**3 611,62**
11.1	*Количество электроэнергии*	тыс.кВт.ч.	2 007,63	2 007,63	*100,0*	1 003,82	1 003,82	1 684,43	*83,9*	**1 031,46**	**652,97**
11.2	*тариф*	руб.кВт.ч.	5,21	5,37	*103,0*	5,37	5,37	5,53	*106,1*	**5,53**	**5,53**
12	**Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:**	**тыс.руб.**	**1 105,62**	**1 147,17**	*103,8*	**0,00**	**1 147,17**	**1 036,45**	*93,7*	**978,30**	**58,15**
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	116,29	116,29	*100,0*	0,00	116,29	116,29	*100,0*	58,15	58,15
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	989,33	1 030,88	*104,2*	0,00	1 030,88	920,15	*93,0*	920,15	0,00
12.2.1	*материалы*	тыс.руб.	989,33	1 030,88	*104,2*	0,00	1 030,88	920,15	*93,0*	920,15	0,00
16	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**1 064,90**	**1 223,36**	*114,9*	**58,36**	**1 165,01**	**1 168,00**	*109,7*	**1 070,06**	**97,94**
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00	*0,0*		
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00
16.3	Амортизация	тыс.руб.	116,71	116,90	*100,2*	58,36	58,55	77,96	*66,8*	38,98	38,98
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00	117,92	*0,0*	58,96	58,96
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	948,19	1 106,46	*116,7*	0,00	1 106,46	972,12	*102,5*	972,12	0,00
17	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**5 029,65**	**7 063,93**	*140,4*	**2 468,18**	**4 595,75**	**3 661,75**	*72,8*	**2 225,73**	**1 436,02**
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	3 219,10	3 387,38	*105,2*	1 693,69	1 693,69	2 184,55	*67,9*	1 245,19	939,36
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	972,17	1 022,99	*105,2*	511,49	511,49	659,73	*67,9*	376,05	283,69
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	99,30	100,00	*100,7*		100,00	89,10	*89,7*	44,55	44,55
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	201,50	564,70	*280,2*	258,35	306,35	183,06	*90,8*	91,53	91,53
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в т.ч.:	тыс.руб.	48,68	48,68	*100,0*	4,64	44,04	8,41	*17,3*	8,41	0,00
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	8,70	8,70	*100,0*	4,35	4,35	3,93	*45,1*	3,93	0,00
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	39,98	39,98	*100,0*	0,29	39,69	4,49	*11,2*	4,49	0,00
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2019 год	Предложение организации				Утверждено органом регулирования			
				2020 год	*Отклонение %*	I-е полугодие	II-е полугодие	2020 год	*Отклонение %*	I-е полугодие	II-е полугодие
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	488,90	1 940,18	*396,8*	0,00	1 940,18	536,90	*109,8*	460,00	76,90
18	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс.руб.**	**79 038,51**	**90 282,00**	*114,2*	**46 608,39**	**43 673,61**	**80 220,97**	*101,5*	**48 782,47**	**31 438,50**
19	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	**0,00**	**0,00**	*0,0*	0,00	0,00
20	**Прибыль, (-) убыток, в том числе**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	**0,00**	**0,00**	*0,0*	0,00	0,00
20.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00
23	**НВВ**	**тыс.руб.**	**79 038,51**	**90 282,00**	*114,2*	**46 608,39**	**43 673,61**	**80 220,97**	*101,5*	**48 782,47**	**31 438,50**
24	**Тариф**	**руб./Гкал**	**1 454,46**	**1 661,37**	*114,2*	**1 477,65**	**1 915,53**	**1 471,86**	*101,2*	**1 461,65**	**1 488,00**

Экспертное заключение

к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2020-2022 годы, представленным **Муниципальным унитарным предприятием «Прогресс»**

тарифное дело № 20-33/тэ

На основании заявления **Муниципального унитарного предприятия «Прогресс»** (далее – далее МУП «Прогресс») об установлении тарифов на тепловую энергию, на 2020-2022 годы, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) **от 11.09.2019 № 248** «Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую Муниципальным унитарным предприятием «Прогресс» потребителям, на 2020-2022 годы и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело **№ 20-33/тэ.**

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – Постановление №1075) и на основании заявления МУП «Прогресс» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2020-2022 годы принято решение применять **метод индексации установленных тарифов** (приказ Госкомитета от 11.09.2019 № 248), о чем организация своевременно уведомлена (письмо Госкомитета от 13.09.2019 № 4-20/2855).

МУП «Прогресс» расположено по адресу: 422470, с. Ст.Дрожжаное. ул. Центральная дом№ 13.

Руководитель организации – директор Иванцов Евгений Николаевич.

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения.**

ИНН / КПП 1617004310/ 161701001

Производство и передача тепловой энергии является основным видом деятельности организации.

Источником теплоснабжения являются 65 котельных, из которых:

- 38 эксплуатируются по концессионным соглашениям с Палатой имущественных и земельных отношений Дрожжановского муниципального района (концессионные соглашения от 07 ноября 2016 года №№1-38);

20 - котельных по договору безвозмездного пользования муниципальным имуществом (от 15 августа 2017 года № 25-009-0403, от 16.10.2017 № 25-009-0404, от 28.08.2018 № 3, от 20 сентября 2014 года № 85/1 - сроки действия договоров до момента заключения концессионного соглашения на передаваемое имущество);

- 3 котельные по договорам безвозмездной аренды опасного производственного объекта системы газораспределения и газопотребления (котельная) (от 05 августа № 01 2015 с МРИ ФНС Росси по Республика Татарстан № 8, от 05 августа 2015 № 01 с «Управлением сельского хозяйства и продовольствия Министерства сельского хозяйства и продовольствия Республики Татарстан в Дрожжановском районе», от 20 сентября 2014 года № 001/1 с СПДП «Теплый дом», сроки аренды - бессрочные);

- 2 котельные по договорам управления имуществом (от 04 июля 2016 № 01 с МБУ ДОД «Дом детского творчества» и от 17 октября 2016 г. № 62 с Исполкомом Чув.Шаймурзинского СП Дрожжановского МР – сроки договоров действуют с момента подписания в течении неопределенного срока);

- 1 котельная по договору управления имуществом от 27.09.2018 № 128 с ФГКУ «8 отряд федеральной противопожарной службы по РТ» (срок договора бессрочный);

- 1 котельная по договору управления имуществом от 17.10.2018 № 18 с МБУ ДОД «Детско-юношеская спортивная школа» (котельная по адресу с. Ст.Дрожжаное, ул. Ш.Мудариса, д.2А, срок договора бессрочный);

Установленная мощность котельных – 20,3 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка – 13,92 Гкал/час.

Загруженность котельных – 68,6%

Протяженность сетей отопления составляет 3,950 км в двухтрубном исчислении.

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

Полезный отпуск на очередной долгосрочный период регулирования сформирован по прогнозным объемам отпуска тепловой энергии на срок действия концессионных соглашений. По прочим источникам теплоснабжения полезный отпуск принят по предложению организации.

При установлении тарифов на 2020-2022 годы приняты следующие показатели производства тепловой энергии:

- выработка тепловой энергии – 32411,3 Гкал;

- собственные нужды котельных – 776,7 Гкал – приняты в соответствии с расчетом отдела технического аудита;

- потери тепловой энергии – 484,0 Гкал (1,56%) – приняты по факту, в том числе потери по источникам теплоснабжения, переданным по концессионным соглашениям в объеме 406,18 Гкал – приняты неизменными, как долгосрочный параметр регулирования деятельности концессионера;

- полезный отпуск – 30500,0 Гкал (98,44%), в том числе:

- бюджетным потребителям – 30044,0 Гкал (98,5%);

- прочим потребителям – 456,0 Гкал (1,5%).

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Показатели	Факт 2018 год	Принято ГК РТ 2019 год	Всего принято на 2020г.	в том числе:		*Откл. к утв. на 2019г.*
					по Концессии	по безвозмездная аренда	
1	**Выработка тепловой энергии**	**29765,1**	**33426,34**	**32411,3**	19061,68	13100,62	97,0
2	Собственные нужды котельных	1266,0	249,0	776,7	0,0	776,7	-
3	**Потери**	**484,0**	**484,0**	**484,0**	406,18	77,82	100,0
4	**Полезный отпуск, в**	**28015,1**	**32693,34**	**30500,0**	18655,5	11844,5	93,3

№ п/п	Показатели	Факт 2018 год	Принято ГК РТ 2019 год	Всего принято на 2020г.	в том числе:		*Откл. к утв. на 2019г.*
					по Концессии	по безвозмездная аренда	
	том числе:						
4.1.	бюджетные	27614,0	32237,93	30044,0	18655,5	11388,5	93,2
4.2.	прочие	401,1	455,41	456,0	0,0	456,0	100,1

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2020-2022 годы:
1 полугодие – 16788,0 Гкал;
2 полугодие – 13712,0 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2018 год согласно фактической отчетной калькуляции за 2018 год, организацией отражена прибыль в сумме 888,61 тыс. руб., которая направлена на развитие производства.

Экономия сложилась по статьям:

- «Топливо на технологические нужды» на 2964,8 тыс. руб.,
- «Электроэнергия на технологические нужды» на 758,05 тыс. руб.;

Снижение расходов по энергоресурсам произошло в связи со снижением реализации тепловой энергии на 4678,24 Гкал или на 14,3%;

- «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» на 6088,67 тыс. руб., снижение обусловлено с частичной диспетчеризацией котельных.

При установлении тарифов на очередной долгосрочный период регулирования 2020-2021 годы, ФОТ по промышленному персоналу скорректирован и принят со снижением на 21,2%;

- «Затраты на ремонт» на 883,68 тыс. руб.;
- «Прочие общехозяйственные расходы» на 146,41 тыс. руб.;
- «Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы)» на 86,37 тыс. руб.

Превышение фактических затрат к плану 2018 года – произошло по следующим статьям:

- «Фонд оплаты труда цехового персонала» на 554,68 тыс. руб.;
- «Расходы на охрану труда» на 30,81 тыс. руб.;
- «Прочие общепроизводственные расходы» на 1654,38 тыс. руб.;
- «Фонд оплаты труда АУП» на 743,5 тыс. руб.;
- «Затраты на ремонт общехозяйственного назначения» на 393,13 тыс. руб.;
- «Амортизация общецехового имущества» на 537,4 тыс. руб.;
- «Амортизация общехозяйственных основных средств» на 99,06 тыс. руб.;
- «Аренда (лизинг) основных производственных фондов на 1620,3 тыс. руб.;
- «Плата за предельно допустимые выбросы на 107,08 тыс. руб.;
- «Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы» на 200,55 тыс. руб.

Приказом Госкомитета от 30.10.2017 № 298 «Об утверждении инвестиционной программы муниципального унитарного предприятия «Прогресс» в сфере теплоснабжения на 2018-2020 годы» утверждена инвестиционная программа организации.

Согласно инвестиционной программе в 2018 году запланировано 6 инвестиционных мероприятий на общую сумму 1039,9 тыс. рублей (без НДС), в том числе по источникам:

- Прибыль на кап. вложения – 1039,9 тыс. рублей.

Согласно представленному отчету МУП «Прогресс» выполнение по запланированным на 2018 год инвестиционным мероприятиям следующее:

1) по мероприятию «Реконструкция системы трубопроводов отопления в котельной с. Алешкин-Саплык, ул. Школьная, д.3а» сумма освоения – 120,0 тыс. рублей (100% к утвержденной сумме). План выполнен: реконструировано 17,5 пм сетей, проведена установка 4 светодиодных светильников ЭРА SPO;

2) по мероприятию «Модернизация электрооборудования, 1 котла, 1 насоса котельной Старые Какерли, ул. Советская д.38» сумма освоения – 140.0 тыс. рублей (97%). План выполнен частично: проведена установка 2-х насосов NMM40/12F/A22 и WILO PH-401E взамен 2-х насосов PH-600, смонтировано 4 светильника ЭРА SPO, не выполнена замена электрокотла ЭВАН ЭПО 12;

3) по мероприятию «Модернизация котла, насоса, счетчика газа, электрооборудования с. Нижние Каракитаны, ул. Ленина д.30» сумма освоения – 104,3 тыс. рублей (45,35%). План выполнен частично: проведена установка 2-х насосов WILO PH-401E взамен 1 насоса PH-400, смонтировано 10 светильников ЭРА SPO при плане 5 светильников, не выполнена замена электрокотла ЭВАН ЭПО 36;

4) по мероприятию «Реконструкция электрооборудования, насоса с. Алешкин-Саплык, ул. Школьная, д.8» сумма освоения – 116,7 тыс. рублей (97%). План выполнен: проведена установка 1 насоса NM 40/12 A/C взамен 1 насоса PH-400E, смонтировано 4 светильника ЭРА SPO;

5) по мероприятию «Модернизация электрооборудования, насоса с. Старые Ишли, ул. Центральная, 16» сумма освоения – 98,6 тыс. рублей (97% к утвержденной сумме финансирования). План выполнен: проведена установка 1 насоса WILO PH-401E взамен 1 насоса PH-400E, смонтировано 10 светильников ЭРА SPO при плане 7 светильников;

6) по мероприятию «Модернизация оборудования химводоподготовки, котла, электрооборудования с. Старое Шаймурзино, ул. Ленина, д. 34» сумма освоения – 309,0 тыс. рублей (101,2% к утвержденной сумме финансирования). План выполнен частично: смонтировано 10 светильников ЭРА SPO при плане 10 светильников, выполнены неплановые работы: по ремонту кровли котельной 153 $м^2$ и установка 1 насоса WILO PH-401E взамен 1 насоса PH-400E, не выполнена замена котла НР-18.

Планируемый годовой эффект от реализации мероприятия по данным организации: экономия ЭЭ – 17,35 тыс. кВт, общая экономия в стоимостном выражении – 101,15 тыс. рублей.

Фактическое освоение по мероприятиям инвестиционной программы составило 888,6 тыс. рублей (85% к утвержденной сумме финансирования) за счет прибыли на инвестиции.

Сумма неосвоения по прибыли – 151,3 тыс. рублей.

Неосвоение инвестиционной программы обусловлено снижением реализации тепловой энергии в 2018 г. до 28 015,1 Гкал при плане 32 693,3 Гкал на 14,3%.

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

НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года*	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	*Отклонение к 1 полугодию*
48789,0	**1541,06**	***100,0***	**1671,35**	***108,5***

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

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

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2020 год и плановые периоды 2021-2022 годы, при установлении тарифов на очередной долгосрочный период регулирования, применяются следующие индексы-дефляторы,(%):

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

Значения по статьям затрат МУП «Прогресс» на долгосрочный период регулирования (на 2020 – 2022 годы) представлены в приложении.

Справочно:

Расходы на базовый период регулирования – 2020 год:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме **23603,11 тыс. руб**., в том числе:

1. Расходы на топливо (газ природный) **составили 20985,65 тыс. руб.**

Объем газа принят в соответствии с расчетом отдела технического аудита в количестве 3039,87 тыс.м^3.

Среднегодовая цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг, по группам потребления по каждой котельной, с учетом сложившихся цен на топливо на основании представленных первичных документов счетов-фактур и накладных по

газу за январь-октябрь 2019 года, с учетом индексации с 1 июля 2020 года и составила 6903,47 руб./тыс.м^3 (с учетом НДС).

тыс. м^3

	Объекты теплоснабжения	1 полугодие 2020 г	2 полугодие 2020 г	Итого 2020 г
	Учтённый объем топлива, всего, в том числе:	1680,28	1423,42	3039,87
1	*По Концессионным соглашениям*	*981,35*	*741,83*	*1723,18*
2	*Иные источники*	*664,37*	*652,32*	*1316,69*

2. Расходы на электроэнергию приняты в сумме **2426,43 тыс. руб.,** в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели учтена в сумме **2387,26 тыс. руб.** и принята в количестве 344,76 тыс.кВт.ч., - по предложению организации, согласно представленных первичных документов (счетов-фактур и ведомостей электропотребления).

Тариф одноставочный (СН2) принят к расчету с учетом фактически сложившейся цены на электрическую энергию за 2018 год с учётом индексации, с учетом НДС.

- электроэнергия на общехозяйственные нужды приняты в сумме 39,18 тыс. руб. – с учетом факта 2018 г., с индексацией.

3. Затраты на воду на технологические цели приняты в сумме **191,03 тыс. руб.** Объем воды на технологические нужды принят в количестве 5,32 тыс. м^3. – согласно расчета отдела технического аудита. Цена на воду принята согласно установленным тарифам для МУП «Перспектива».

II. Операционные (подконтрольные) расходы на 2020 год (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме **17374,16 тыс. руб.**, в том числе:

1. Сырье, основные материалы - вспомогательные материалы (хим. реагенты) приняты по предложению организации, с учетом индексаций в сумме **23,76 тыс. руб**.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала принят в сумме **9666,0 тыс. руб.** Расходы на оплату труда промышленного персонала приняты в соответствии с представленным штатным расписанием. Численность принята в количестве 82 шт. ед., среднемесячная заработная плата составляет 13097,56 руб. ФОТ принят на 9 месяцев (отопительный сезон и 1 месяц, с учетом перевода операторов на ремонтные работы), с учетом индексации;

3. Затраты на ремонт приняты в сумме **789,44 тыс. руб**., с учетом фактических затрат в 2018 году, с индексацией, в том числе:

- материалы для текущего ремонта учтены в сумме 633,97 тыс. руб. – согласно представленной оборотно-сальдовой ведомости по счету 10 «Материалы» за 2018 год, с учетом индексации;

- услуги сторонних организаций приняты в сумме 155,47 тыс. руб. – по предложению организации (приняты работы производственного характера на ремонтно-строительные работы в зданиях котельных, согласно представленных договоров).

4. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **4533,85 тыс. руб.**, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 1174,92 тыс. руб. Численность принята в количестве 6 шт.ед., среднемесячная заработная плата 16318,33 руб., с учетом индексации.

- расходы на охрану труда 125,5 тыс. руб., приняты с учетом факта 2018 года, с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 3233,42 тыс. руб., согласно представленных первичных документов (договоров, актов выполненных работ), в том числе:

Наименование статей расходов	Тыс. руб.
ГСМ, з/части (расходы по собственному автотранспорту)	327,63
ТО газового оборудования, автоматики и управления, приборов КИПиА	1180,38
Тех.обслуживание и ремонт объектов газопотребления ООО Газпром трансгаз Казань»	1 160,42
Оказание услуг по поверке, калибровке и ремонту ФБУ "Татарстанский центр стандартизации, метрологии и сертификации ",НМОП	238,75
ГАУЗ "Дрожжановская ЦРБ" ,за медосмотр	221,47
Разработка проекта нормативов ПДВ в атмосферу и получение Разрешения на ПДВ	104,77
ИТОГО	**3233,42**

5. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **2361,12 тыс. руб.**, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП – 1742,29 тыс. руб., принят в доле на тепловую энергию, с индексацией;

- прочие расходы приняты в сумме 618,84 тыс. руб., согласно представленных первичных документов (договоров, актов выполненных работ), в том числе:

Наименование статей расходов	Тыс. руб.
ООО "Тринити" расходы по офисной технике	15,49
Программное обеспечение	32,35
Обучение специалистов	21,2
ООО "Сбис", ООО "Тензор", Электронные торги	31,03
Канцтовары, инструменты	53,94
ГСМ	346,9
Командировочные расходы	60,0
Услуги связи (Таттелеком), подписка	57,89
ИТОГО	**618,84**

В том числе приняты **операционные расходы по котельным, переданным по концессионному соглашению**, в сумме **10804,0 тыс. руб.,** в соответствии с согласованными долгосрочными параметрами концессионных соглашений:

	Объекты теплоснабжения	1 полугодие 2020 г	2 полугодие 2020 г	Итого 2020 г
	Операционные расходы, том числе:	9658,12	7885,78	17374,16
1	*По Концессионным соглашениям*	*6330,87*	*4473,13*	*10804,0*
2	*Иные источники*	*3327,25*	*3412,64*	*6570,16*

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме **5240,0 тыс. руб.,** в том числе:

1. Амортизационные отчисления приняты в сумме **204,6 тыс. руб**., в соответствии с представленной ведомостью начисления амортизации за 2018 год, в том числе:

- амортизация общецехового оборудования (автомобили УАЗ-2 ед. и НИВА – дежурный автотранспорт) – учтена в сумме 191,32 тыс. руб.;
- амортизация общехозяйственного имущества – 13,28 тыс. руб. (здание офиса).

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ в сумме **3800,13 тыс. руб.**, в том числе:

- производственного персонала в сумме 2919,13 тыс. руб.;
- цехового персонала 354,83 тыс. руб.;
- административно-управленческого персонала в сумме 526,17 тыс. руб.

3. Аренда (лизинг) иного имущества учтена в сумме **616,31 тыс. руб.,** в том числе:

- лизинговые платежи согласно графика, приняты по договору от 11.12.2017 г № 217 с ООО «Промлизинг» (экскаватор-погрузчик) на сумму 610,37 тыс. руб.;
- договор аренды земельных участков № 25-071-0956 с ПИЗО Дрожжановского МР на сумму 5,94 тыс. руб.

4. Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ принята в сумме **115,74 тыс. руб**., по факту 2018 года, с учетом увеличения количества стационарных источников выбросов загрязняющих веществ в атмосферу.

5. Средства на страхование приняты в сумме **17,22 тыс. руб**. – с учетом факта 2018 года (согласно представленных договоров страхования).

6. Налоги и другие обязательные платежи и сборы приняты в сумме **436,0 тыс. руб**., в том числе:

- транспортный налог – 20,0 тыс. руб.;
- земельный налог – 24,0 тыс. руб.;
- налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 392,0 тыс. руб., принят с учетом факта 2018 года (в подтверждение представлены налоговые декларации за 2018 год).

7. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме **50,0 тыс. руб.,** согласно договора банковского обслуживания**,** с учетом факта 2018 года.

IV. Нормативная прибыль принята в сумме **1292,74 тыс. руб.,** в соответствии с заключенными концессионными соглашениями от 07 ноября 2016 года №№ 1-38 в размере 4,7% от НВВ на 2020 год по объектам концессионного соглашения (НВВ без учета прибыли и внереализационных расходов на 2020 год составил 27505,06 тыс. руб.).

V. Величина годовой необходимой валовой выручки (НВВ) на 2020 год для расчета тарифов принята в сумме **47679,74 тыс. руб**., в том числе по объектам, переданным по концессионным соглашениям, – в сумме 28828,38 тыс. руб.

Отклонение НВВ 2020 года к НВВ 2019 года по концессионным объектам составило 101,7%, что не превышает согласованного органом регулирования уровня.

	Объекты теплоснабжения	1 пол. 2020 г	2 пол. 2020 г	**Итого 2020 г**
	Величина годовой необходимой валовой выручки на 2020 год, том числе:	25 871,39	21808,35	**47679,74**
1	*По Концессионным соглашениям*	*16 372,74*	*12455,64*	*28828,38*
2	*Иные источники*	*9 498,65*	*9352,71*	*18851,36*

Расчет необходимой валовой выручки МУП «Прогресс» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

1. Реестр расходов на приобретение **энергетических ресурсов** на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	**Наименование расхода**	**Утверждено на 2019 год**	**Долгосрочный период регулирования**			
			2020 год	откл. ст.4/ст.3, %	**2021 год**	**2022 год**
1	2	3	4	5	6	7
1	Расходы на топливо	20 635,53	20 985,65	*101,7*	21 615,22	22 263,67
	объем топлива, тыс. куб.м/год	3 037,15	3 039,87	*100,1*	3 039,87	3 039,87
2	Расходы на электроэнергию, тыс. руб.	2 621,51	2 426,43	*92,6*	2 499,26	2 574,24
	объем электроэнергии, тыс. кВт*ч	468,85	350,42	*93,2*	350,42	350,42
3	Расходы на холодную воду	191,62	191,03	*99,7*	198,67	206,62
4	**ИТОГО расходов на приобретение энергоресурсов**	**23 448,66**	**23 603,11**	***100,7***	**24 313,15**	**25 044,53**
отклонение, %					***103,0***	***103,0***

2. Расчет **операционных (подконтрольных) расходов** на каждый год долгосрочного периода регулирования:

№ п/п	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
			2020 год	2021 год	2022 год
1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)	%	103,0	103,7	104,0
2	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1
3	Индекс изменения количества активов (ИКА)	Гкал/ч	0,0	0,0	0,0
4	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)		0,75	0,75	0,75
4.1	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	-	-	-
4.2	установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	20,3	20,3	20,3
5	**Операционные (подконтрольные) расходы**	тыс. руб.	**17 374,16**	**17 836,84**	**18 364,81**
	отклонение, %			*102,7*	*103,0*

Для расчета долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, которые в течение долгосрочного периода регулирования не меняются, в том числе:

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2020 год	2021год	2022 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	**17 374,16**	х	х
2	Индекс изменения количества активов (ИКА), (%)	%	1	1	1
3	нормативный уровень прибыли, (%)		4,7	4,7	0

Индекс эффективности операционных расходов на долгосрочный период регулирования принят в размере 1%.

Нормативная прибыль утверждена в размере 4,7% в соответствии с условиями концессионного соглашения.

№	Долгосрочные параметры регулирования	Ед. изм-я	2020год	2021 год	2022год
1.	Показатели надежности:				
1.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей	ед./км	0	0	0
1.1.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, зафиксированное на границах раздела балансовой принадлежности сторон договора, причиной которых явились технологические нарушения на тепловых сетях	ед.	0	0	0
1.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед./(Гкал/час)	0	0	0
1.2.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, зафиксированное на границе балансовой принадлежности сторон договора, причиной которых явились технологические нарушения на источниках тепловой энергии	ед.	0	0	0
1.2.2.	Суммарная располагаемая мощность источников тепловой энергии	Гкал/час	20,3	20,3	20,3
2.	**Показатели энергетической эффективности:**				
2.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг у. т./Гкал	110,9	110,9	110,9
2.2.	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м²	0,33	0,33	0,33
2.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал/год	484,0	484,0	484,0

3. Расчет необходимой валовой выручки на долгосрочный период регулирования 2020-2022 годы:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2020 год	**2021 год**	**2022 год**
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды	23 603,11	24 313,15	25 044,53
2	Операционные (подконтрольные) расходы	17 374,16	17 836,84	18 364,81
3	Неподконтрольные расходы	5 240,00	5 341,2	5 456,68
4	нормативная прибыль, %	4,7	4,7	0
4.1.	нормативная прибыль, тыс. руб.	1 292,74	1 344,45	0,0
5.	**ИТОГО необходимая валовая выручка**	**47 679,74**	**48 835,64**	**48 866,02**
	отклонение, %	*95,9*	*102,4*	*100,1*

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на долгосрочный период регулирования 2020-2022 годы, поставляемую МУП «Прогресс» потребителям в соответствии с заключенным Концессионным соглашением в следующих размерах:

На 2020 год		На 2021 год		На 2022 год	
с 1 января по 30 июня.	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
1 541,06	**1 590,46**	**1 590,46**	**1 614,28**	**1 602,14**	**1 602,20**
100,0	*103,2*	*100,0*	*101,5*	*99,2*	*100,0*

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии на долгосрочный период регулирования 2020-2022 гг.

МУП «Прогресс»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Утверждено на текущий период (2019)			Предложение организации на период регулирования (2020)				Утверждено органом регулирования Период регулирования 2020- год **2020 Свод -65 кот.**			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Откл. к утвержд. периоду (ср.год.), %	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Откл. к утвержд. периоду (ср.год.), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	2	3	7	8	9	10	11	12	13	15	16	17	18
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**		**нет**	**нет**			**нет**	**нет**			**нет**	**нет**
2	Выработано	Гкал	33 426,34	18 956,05	14 470,29	33 098,00	99,0	18 246,12	14 851,88	31 760,70	95,0	17 501,75	14 258,95
3	Собственные нужды котельных	Гкал	249,00	157,00	92,00	1 266,00	508,4	704,00	562,00	776,70	311,9	439,73	336,97
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
5	**Потери**	**Гкал**	**484,00**	**307,12**	**176,88**	**1 332,00**	275,2	**754,12**	**577,88**	**484,00**	100,0	**274,02**	**209,98**
6	**Полезный отпуск тепловой энергии**	**Гкал**	**32 693,34**	**18 491,93**	**14 201,41**	**30 500,00**	93,3	**16 788,00**	**13 712,00**	**30 500,00**	93,3	**16 788,00**	**13 712,00**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	32 693,34	18 491,93	14 201,41	30 500,00	93,3	16 788,00	13 712,00	30 500,00	93,3	16 788,00	13 712,00
6.1.3	бюджет	Гкал	32 237,93	18 200,47	14 037,46	30 044,00	93,2	16 496,00	13 548,00	30 044,00	93,2	16 496,00	13 548,00
6.1.4	прочие	Гкал	455,41	291,46	163,95	456,00	100,1	292,00	164,00	456,00	100,1	292,00	164,00
I	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**23 448,66**	**13 198,34**	**10 250,32**	**22 869,71**	97,5	**12 266,55**	**10 603,16**	**23 603,11**	100,7	**12 657,10**	**10 946,01**
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**20 635,53**	**11 597,17**	**9 038,36**	**20 158,16**	97,7	**10 765,10**	**9 393,06**	**20 985,65**	101,7	**11 207,00**	**9 778,64**
7.1	Газ природный	тыс.руб.	20 635,53	11 597,17	9 038,36	20 158,16	97,7	10 765,10	9 393,06	20 985,65	101,7	11 207,00	9 778,64
7.1.1	*Объем газа*	тыс.м3	3 037,15	1 729,66	1 307,49	2 900,00	95,5	1 570,00	1 330,00	3 039,87	100,1	1 645,72	1 394,15
7.1.2	*Цена газа*	руб.тыс.м3	6 794,38	6 704,90	6 912,75	6 951,09	102,3	6 856,75	7 062,45	6 903,47	101,6	6 809,78	7 014,07
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**2 621,51**	**1 493,89**	**1 127,62**	**2 520,52**	96,1	**1 394,49**	**1 126,03**	**2 426,43**	92,6	**1 343,14**	**1 083,29**
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2 560,93	1 459,20	1 101,73	2 453,76	95,8	1 359,62	1 094,14	2 387,26	93,2	1 322,77	1 064,49
8.1.1	*Количество электроэнергии*	*тыс.кВт.ч.*	396,47	225,91	170,56	344,76	87,0	191,03	153,73	344,76	87,0	191,03	153,73
8.1.2	*Тариф*	*руб./кВт.ч.*	6,46	6,46	6,46	7,12	110,2	7,12	7,12	6,92	107,2	6,92	6,92
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	12,13	6,91	5,22	13,38	110,3	7,12	6,26	0,00	0,0	0,00	0,00
8.2.1	*Количество электроэнергии*	*тыс.кВт.ч.*	1,88	1,07	0,81	1,88	100,0	1,00	0,88	0,00	0,0	0,00	0,00
8.2.2	*Тариф*	*руб./кВт.ч.*	6,45	6,46	6,44	7,12	110,3	7,12	7,12	0,00	0,0	0,00	0,00
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	48,45	27,78	20,67	53,38	110,2	27,76	25,62	**39,18**	80,9	**20,37**	**18,81**
8.3.1	*Количество электроэнергии*	*тыс.кВт.ч.*	7,50	4,30	3,20	7,50	100,0	3,90	3,60	5,66	75,5	2,94	2,72
8.3.2	*Тариф*	*руб./кВт.ч.*	6,46	6,46	6,46	7,12	110,2	7,12	7,12	6,92	107,1	6,92	6,92
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**191,62**	**107,28**	**84,34**	**191,03**	**99,7**	**106,96**	**84,07**	**191,03**	**99,7**	**106,96**	**84,07**
9.1	*Объем воды*	*тыс.м3*	5,32	3,03	2,29	5,32	100,0	3,03	2,29	5,32	100,0	3,03	2,29
9.2	*Тариф*	*руб.м3*	36,02	35,41	36,83	35,91	99,7	35,30	36,71	35,91	99,7	35,30	36,71
			0,00016							0,00016			

10	**Оплата покупной тепловой энергии**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0**	**0,00**	**0,00**
10.1	*Объем*	*Гкал*	0,00	0,00	0,00	**0,00**	*0,0*	0,00	0,00	**0,00**	*0,0*	0,00	0,00
10.2	*Тариф*	*руб./Гкал*	0,00	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**					**1,034**				**1,030**			
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**					**1,00**				**1,000**			
13	**Индекс изменения количества активов (ИКА)**					**0,00**				**0,000**			
14	**Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности**					**0,00**				**0,000**			
15	**Установленная тепловая мощность источника тпловой энергии**					**20,30**				**20,300**			
16	**Коэффицент эластичности затрат по посту активов**					**0,75**				**0,750**			
II	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**19 582,07**	**11 331,16**	**8 250,91**	**18 817,28**	96,1	**9 744,11**	**9 073,17**	**17 374,16**	88,7	**9 658,12**	**7 885,78**
17	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**22,62**	**12,44**	**10,18**	**23,76**	105,0	**12,88**	**10,88**	**23,76**	105,0	**0,00**	**23,76**
17.1	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	22,62	12,44	10,18	23,76	105,0	12,88	10,88	23,76	105,0	0,00	23,76
17.2	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.2.1	*объем стоков*	*тыс.м3*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.2.2	*тариф*	*руб.м3*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
18	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**12 269,78**	**6 134,89**	**6 134,89**	**10 182,98**	83,0	**5 091,49**	**5 091,49**	**9 666,00**	78,8	**5 261,91**	**4 404,10**
19	**Затраты на ремонт**	**тыс.руб.**	**1 738,31**	**1 482,50**	**255,81**	**780,67**	44,9	**621,03**	**159,63**	**789,44**	45,4	**394,72**	**394,72**
19.1	материалы	**тыс.руб.**	1 532,31	1 276,50	255,81	625,20	40,8	521,00	104,20	633,97	41,4	316,98	316,98
19.2	заработная плата	**тыс.руб.**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
19.3	отчисления на соц. нужды	**тыс.руб.**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
19.4	услуги сторонних организаций	**тыс.руб.**	206,00	206,00	0,00	155,47	75,5	100,03	55,43	155,47	75,5	77,74	77,74
20	**Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0	**0,00**	**0,00**
21	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**3 116,96**	**2 201,65**	**915,31**	**5 027,91**	161,3	**2 467,18**	**2 560,73**	**4 533,85**	145,5	**2 820,93**	**1 882,64**
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1 140,70	570,35	570,35	1 687,49	147,9	843,74	843,74	1 174,92	103,0	587,46	757,19
21.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
21.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
21.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	92,27	92,27	0,00	107,00	116,0	62,00	45,00	125,50	136,0	62,75	62,75
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	1 883,99	1 539,03	344,96	3 233,42	171,6	1 561,44	1 671,98	3 233,42	171,6	2 170,72	1 062,70
22	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**2 434,40**	**1 499,68**	**934,72**	**2 801,97**	115,1	**1 551,53**	**1 250,44**	**2 361,13**	97,0	**1 180,56**	**1 180,56**
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1 691,54	845,77	845,77	2 025,81	119,8	1 012,91	1 012,91	1 742,29	103,0	871,14	871,14

22.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	208,40	0,0	208,40	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
22.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	5,57	2,62	2,95	5,53	99,3	2,47	3,05	0,00	0,0	0,00	0,00
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	737,29	651,29	86,00	562,23	76,3	327,75	234,48	618,84	83,9	309,42	309,42
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**5 480,92**	**2 787,62**	**2 843,31**	**5 865,91**	107,0	**3 292,23**	**2 672,78**	**5 240,00**	95,6	**2 971,71**	**2 268,29**
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	10,88	5,44	5,44	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	136,76	68,38	68,38	605,64	442,8	302,82	302,82	191,32	139,9	95,66	95,66
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	40,59	20,28	20,31	13,28	32,7	6,64	6,64	13,28	32,7	6,64	6,64
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	3 705,47	1 852,74	1 852,74	3 075,26	83,0	1 537,63	1 537,63	2 919,13	78,8	1 589,10	1 330,04
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	344,49	172,25	172,25	509,62	147,9	254,81	254,81	354,83	103,0	177,41	177,42
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	510,85	255,42	255,42	611,80	119,8	305,90	305,90	526,17	103,0	263,09	263,09
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	174,26	87,14	87,12	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
30	Аренда (лизинг) иного оборудования (имущества)	тыс.руб.	5,94	2,96	2,98	616,31	10 375,6	613,33	2,98	616,31	10 375,6	493,49	122,83
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	8,66	0,00	8,66	10,00	115,5	0,00	10,00	115,74	1 336,5	57,87	57,87
32	Средства на страхование	тыс.руб.	30,00		30,00	30,00	100,0	0,00	30,00	17,22	57,4	8,61	8,61
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	513,02	248,01	265,01	394,00	76,8	222,00	172,00	436,00	85,0	254,85	181,15
33.1	транспортный налог	тыс.руб.	16,02	8,01	8,01	20,00	124,8	10,00	10,00	20,00	124,8	10,00	10,00
33.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	24,00	0,0	12,00	12,00	24,00	0,0	12,00	12,00
33.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
33.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	497,00	240,00	257,00	350,00	70,4	200,00	150,00	392,00	78,9	232,85	159,15
34	Внереализационные расходы	**тыс.руб.**	**150,00**	**75,00**	**75,00**	**99,10**	66,1	**49,10**	**50,00**	**50,00**	33,3	25,00	25,00
35	**Прибыль, (-) убыток, в том числе***	**тыс.руб.**	**1 081,50**	**540,75**	**540,75**	**1 137,01**	105,1	**568,51**	**568,50**	**1 292,74**	119,5	584,46	708,28
35.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	1 081,50	540,75	540,75	1 137,01	105,1	568,51	568,50	1 292,74	119,5	584,46	708,28
36	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
37	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
38	**НВВ**	**тыс.руб.**	**49 743,15**	**27 857,87**	**21 885,28**	**48 789,00**	98,1	**25 871,40**	**22 917,61**	**47 679,74**	95,9	**25 871,39**	**21 808,35**
39	**Тариф**	**руб./Гкал**	**1 521,51**	**1 506,49**	**1 541,06**	**1 599,64**	105,1	**1 541,06**	**1 671,35**	**1 563,27**	102,7	**1 541,06**	**1 590,46**
												100,00	103,2

Экспертное заключение
к расчетам тарифов тепловую энергию,
поставляемую с коллекторов источника тепловой энергии ООО «КЭР – Генерация»
потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2020-2022 годы

тарифное дело № 20-6/тэ

На основании заявления Общества с ограниченной ответственностью «Комплексное ЭнергоРазвитие – Генерация» (далее ООО «КЭР – Генерация») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки, поставляемую с коллекторов на 2020-2022 годы (заявление от 19.04.2019 № 230), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.04.2019 № 81 открыто тарифное дело № 20-6/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2020-2022 годы принято решение применять **метод индексации установленных тарифов** (приказ Госкомитета от 24.04.2019 № 81), о чем организация своевременно уведомлена (письмо исх. от 26.04.2019 № 3-20/1179).

ООО «КЭР – Генерация» (ИНН 1655229925) юридический адрес: 420036, Республика Татарстан, г.Казань, ул. Восход, д.45, офис 13 (203).

Руководитель организации – директор Зиганшин Ильнар Альбертович.

Постановлением Госкомитета от 14.12.2018 № 5-81/тэ для ООО «КЭР – Генерация» были впервые установлены тарифы на тепловую энергию на 2019 год:

- с 1.01.2019 по 30.06.2019 года – 755,21 руб./Гкал (без учета НДС).
- с 1.07.2019 по 31.12.2019 года – 770,32 руб./Гкал (без учета НДС).

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

ООО «КЭР – Генерация» вырабатывает тепловую энергию в режиме комбинированной выработки. Источником тепловой энергии является ГТУ-ТЭС в городе Елабуга. На ГТУ-ТЭС установлено 4 газотурбинных агрегата с водогрейными котлами-утилизаторами суммарной тепловой мощностью 31,08 Гкал/час. Потребителем ООО «КЭР – Генерация» является АО «Елабужское ПТС» на основании договора от 11.09.2018 №18/08-420.

Согласно техническим характеристикам, представленным организацией:

Установленная мощность источника – 31,08 Гкал/час.

Отпуск тепловой энергии осуществляется с коллекторов источника.

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

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

Постановлением от 24.07.2019 № 18 Исполнительного комитета города Елабуга внесены изменения в схему теплоснабжения города Елабуги. Источник ООО «КЭР – Генерация» отражен в схеме теплоснабжения.

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

- выработка тепловой энергии – 179 387,78 Гкал;
- собственные нужды котельной – 3 576,74 Гкал (2,0%) в соответствии с представленным расчетом организации;
- полезный отпуск принят –175 811,04 Гкал. на уровне 2019 года, в соответствии с договором поставки тепловой энергии с АО «Елабужское ПТС» от 11.09.2018 №18/08-420.

Баланс производства тепловой энергии

Гкал

Наименование показателей	Утверждено ГКРТТ на 2019 г	Предложение организации на 2020 год	Принято ГКРТТ на 2020 г	*Отклонение (%)*
Выработка тепловой энергии	179387,78	179387,78	179387,78	*100,0*
собственные нужды источника	3576,74	3576,74	3576,74	*100,0*
Потери	-	-	-	*100,0*
Полезный отпуск:	175811,04	175811,04	175811,04	*100,0*

Баланс тепловой энергий на 2021-2022 годы принят на уровне 2020 года.

Организация отработала не полный финансовый год, поэтому провести анализ финансово-хозяйственной деятельности не представляется возможным.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

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

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2020 год и плановые периоды 2021-2022 годы применяются следующие индексы-дефляторы, (%):

	2020	2021	2022
природный газ с 1 июля	103,0	103,0	103,0
электрическая энергия с 1 января	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен с 1 января	103,0	103,7	104,0

индекс промышленных производителей с 1 января	104,2	103,8	104,1

Значения по статьям затрат ООО «КЭР – Генерация» на первый год долгосрочного периода регулирования (на 2020 год) представлены в Приложении.

Справочно: на базовый период регулирования – 2020 год приняты:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме **74 819,06 тыс. руб**., в том числе:

1. Расходы на топливо (природный газ) на технологические цели приняты в сумме **74 769,81 тыс. руб**.

Объем газа принят по предложению организации – 14 108,42 тыс.м^3. Среднегодовая цена газа принята по данным отчета по топливу за 1 полугодие 2019 года, с учетом индексации и составила 5299,66 руб./тыс.м^3 (без учета НДС).

2. Расходы на электроэнергию приняты в сумме **49,25 тыс. руб**. Объем принят в количестве 8,66 тыс. кВт.ч. по предложению организации. Организация применяет тариф первой ценовой категории (одноставочный, НН) и третьей ценовой категории (одноставочный, СН2), средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии принята 5,69 руб./кВтч. на основании фактически сложившейся цены по факту 1 полугодия 2019 года, с учетом индексации.

3. Расходы на воду на технологические цели организацией не заявлены.

4. Расходы на покупную тепловую энергию организацией не заявлены.

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме **17 841,89 тыс. руб.,** со снижением к предложению организации на 43,4%, в том числе:

1. Сырье, основные материалы – организацией не заявлены.

2. Расходы на оплату труда производственного персонала приняты в сумме **2 353,44 тыс. руб.** К расчету принята численность в количестве 21 шт. ед. на уровне 2019 года. ФОТ принят в доле, приходящейся на тепловую энергию – 34,246%. Среднемесячная заработная плата составит 27 270,48 руб.

В соответствии с учетной политикой организации затраты основного производства распределяются между электрической и тепловой энергией пропорционально расходам топлива в натуральном выражении, используемого в производстве этих видов энергии.

3. Расходы на ремонт основного производственного оборудования приняты в сумме 9 957,20 тыс. руб., в доле, приходящейся на тепловую энергию (34,246%), в том числе:

- материалы на текущий ремонт и ремонтное обслуживание – 1 870,04 тыс.руб.;
- услуги сторонних организаций – 8 087,16 тыс.руб., в том числе:

ТО и ремонт газового оборудования – 11,97 тыс.руб.;

ТО установок ЭХЗ и газопровода – 68,86 тыс.руб.;

ТО газовой компрессорной установки и пункта подготовки газа – 1055,75 тыс.руб.;

ТО и ремонт ГТУ – 6950,57 тыс.руб.

4. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **2 944,33 тыс.руб., с** ростом к уровню 2019 года 122,9%, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 1 591,53 тыс. руб. Численность принята в количестве 10 шт.ед. (2 шт.ед. перенесены из ФОТ АУП). Среднемесячная заработная плата составит – 38 728,00 руб.

- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 4,60 тыс. руб. по предложению организации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 1348,19 тыс.руб., на уровне 2019 года с учетом индексации, в доле, приходящейся на тепловую энергию, в том числе:

Наименование расходов, тыс. руб.	34,246%
Подготовка кадров	135,15
Медосмотр	47,42
Обслуживание ОПО по локализации и ликвидации ЧС	85,64
Вневедомственная охрана	509,34
Услуги по предоставлению каналов связи	54,43
Услуги интернет	11,53
Услуги местной телефонной связи	7,43
Услуги по поверке, калибровке и техническому обслуживанию, ремонту средств измерения	77,98
Сотовая связь	8,56
Спец. одежда	90,33
Оценка условий труда	22,77
Аренда земли	66,54
ГСМ	87,79
Командировочные расходы	10,71
Малоценные активы, спец. оснастка	125,63
Программные средства	6,95
ВСЕГО	**1348,19**

В соответствии с учетной политикой организации общепроизводственные расходы распределяются между электрической и тепловой энергией пропорционально расходам топлива в натуральном выражении.

5. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **2 586,93 тыс. руб**., со снижением к уровню 2019 года на 38,7%, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1573,41 тыс. руб., к расчету принято 8 штатных единиц, среднемесячная заработная плата составит 47 858,65 руб.;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 1013,52 тыс.руб., на уровне 2019 года с учетом индексации в доле, приходящейся на тепловую энергию, в том числе:

Наименование расходов, тыс. руб.	34,246%
Аренда нежилых помещений (офис)	32,61
Медосмотр	22,56
Услуги интернет	10,22
Услуги местной телефонной связи	7,05
Почтовые расходы	4,69
Сотовая связь	93,14
Техническое обслуживание и ремонт автомобилей	18,76
ГСМ	624,42
Командировочные расходы	121,91
Канцтовары	78,15
ВСЕГО	**1013,52**

В соответствии с учетной политикой организации общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в состав управленческих расходов на счет 90.08 «Управленческие расходы» с распределением по экономическим элементам затрат между электрической и тепловой энергией по проценту, рассчитанному как отношение между электрической и тепловой энергией.

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме **44 727,61 тыс. руб.,** в т.ч.:

1. Амортизация производственного оборудования учтена в сумме 3580,00 тыс. руб. на основании фактических данных, отраженных в отчетной калькуляции за 1 полугодие 2019 года.

- амортизация цехового оборудования принята 115,24 тыс.руб. по предложению организации;

2. Отчисления на социальные нужды приняты размере 30,2% от ФОТ в сумме 1634,19 тыс. руб., в том числе:

- производственного персонала 710,74 тыс. руб.;
- цехового персонала – 480,64 тыс. руб.;
- административно-управленческого персонала – 475,17 тыс.руб.

3. Лизинг основных производственных фондов принят в сумме 37 755,58 тыс.руб. в доле, приходящейся на тепловую энергию, на основании представленных договоров сублизинга, за исключением предварительного договора сублизинга №7-2018/сублзн от 12.03.2018 на газоаналитические системы.

Договор	Предмет договора	Срок платежей	Сумма платежей на 2020 год (тыс.руб.)	Сумма, в доле 34,246%, (тыс.руб.)
Договор сублизинга с ООО «ПРП «Татэнергоремонт» №2/1-2018/СУБЛЗН от13.06.2018	Газотурбинные установки Taurus 60 (4 комплекта)	до 20.05.2023	58 879,28	20 163,80
Договор финансовой аренды с ООО «Симент Финанс» №55212-ФЛ/КЗ-17 от 15.11.2017	Водогрейные котлы-утилизаторы WHBW-GT9 (4 шт)	до 20.11.2022	9 833,86	3 367,70
Договор сублизинга с ООО «ПРП «Татэнергоремонт» №7-2018/СУБЛЗН от22.11.2018	Дожимные компрессорные установки, модели EGSI-S-55/200 WA (2 шт)	до 24.10.2023	20 827,73	7 132,67
Договор сублизинга с ООО «ПРП «Татэнергоремонт» №8-2018/СУБЛЗН от22.11.2018	Пункт подготовки газа GS-FME-7400/100	до 24.10.2023	6 599,49	2 260,06
Договор сублизинга с ООО «ПРП «Татэнергоремонт» №2-2018/СУБЛЗН от24.01.2018	Трансформаторы силовые ТС3-630/10,5/0,4УЗ (6 шт)	до 31.12.2022	1 238,59	410,60
Договор сублизинга с ООО «ПРП «Татэнергоремонт» №1-2018/СУБЛЗН от 9.01.2018	Трансформатор силовой ТС3-6300/6,3/10,5 УЗ	до 31.10.2022	1 919,82	657,46
Договор сублизинга с ООО «ПРП «Татэнергоремонт» №4-2018/СУБЛЗН от21.02.2018	Распределительное устройство РУСН-0,4кВ	до 31.01.2023	4 152,65	1 422,12
Договор сублизинга с ООО «ПРП «Татэнергоремонт» №3-2018/СУБЛЗНот21.02.2018	ГРУ-10,5кВ	до 31.12.2022	4 022,75	1 377,63
Договор сублизинга с ООО «ПРП «Татэнергоремонт» №6-2018/СУБЛЗН от1.03.2018	Щит постоянного тока 220В ЩПТ-220-200-4204 УХЛ4	до 28.02.2023	952,78	326,29
Договор сублизинга с ООО «ПРП «Татэнергоремонт» №5-2018/СУБЛЗН от 1.03.2018	Вторичные силовые сборки 0,4 кВ	до 28.02.2023	933,20	319,52
Договор сублизинга с	Распределительное	до 20.07.2021	927,79	317,73

ООО «ПРП «Татэнергоремонт» №26-2018/ЛЗН от13.08.2018	устройство типа GUDIRA-5110 ГРУ-10,5 кВ			
Итого			**110 287,95**	**37 755,58**

Справочно: организацией представлены акты сверок по учету лизинговых обязательств и задолженности по лизинговым платежам по состоянию на 30.09.2019.

4. Лизинг иного имущества (автомобиль Toyota Camry) принят в сумме 26,94 тыс.руб., с учетом суммы по графику лизинговых платежей на 2020 год, в доле на тепловую энергию.

5. Средства на страхование, заявленные организацией в сумме 3,40 тыс.руб. не приняты к расчету, поскольку не представлены подтверждающие документы.

6. Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) приняты в сумме 1583,30 тыс. руб., в том числе:

- транспортный налог – 5,48 тыс. руб. – по предложению организации;
- налог на имущество в сумме 1577,82 тыс. руб. принят в доле на тепловую энергию, по расчету организации согласно представленной бухгалтерской отчетности за 1 полугодие 2019 года.

7. Внереализационные расходы организацией не заявлены.

Величина годовой необходимой валовой выручки (далее-НВВ) на первый год долгосрочного периода регулирования (на 2020 год) для расчета тарифов для ООО «КЭР – Генерация» принята в сумме **137 388,56 тыс. руб.**

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

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования			
		Ед.изм.	2020 год	2021 год	2022 год
1	Расходы на топливо (газ природный)	тыс.руб.	74769,81	77012,90	79323,29
2	Расходы на электроэнергию	тыс.руб.	49,25	50,73	52,25
3	Расходы на холодную воду	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0
4	**ИТОГО**	тыс.руб.	**74819,06**	**77063,63**	**79375,54**

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

№ п/п	Параметры расчета расходов	Долгосрочный период регулирования			
		Ед. изм.	2020 год	2021 год	2022 год
1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)	%	103,0	103,7	104,0
2	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	X	1	1
3	Индекс изменения количества активов (ИКА)	Гкал/ч	0,0	0,0	0,0
3.1	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	31,08	31,08	31,08
4	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		0,75	0,75	0,75
5	Операционные расходы	тыс. руб.	17841,89	18317,02	18859,20
	Рост	%		102,7	103,0

Для расчета НВВ методом индексации установленных тарифов определяются долгосрочные параметры регулирования:

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2020 год	2021 год	2022 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	17841,89	х	х
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	Х	1	1
3	Нормативный уровень прибыли	тыс. руб.	0	0	0
4	Уровень надежности теплоснабжения				
4.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.	ед.	0	0	0
4.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед.	0	0	0
5.	Показатели энергетической эффективности				
5.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	кг у.т./Гкал			
5.2.	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м²			
5.3.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.	0,0	0,0	0,0

Индекс эффективности операционных расходов принят в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет НВВ методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2020 год	2021 год	2022 год
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	74819,06	77063,63	79375,54
2	Операционные (подконтрольные) расходы	17841,89	18317,02	18859,20
3	Неподконтрольные расходы	44727,61	44745,05	44795,70
4	**ИТОГО НВВ**	**137388,56**	**140125,71**	**143030,44**

Предлагается **установить тарифы** на тепловую энергию, поставляемую с коллекторов источника тепловой энергии ООО «КЭР – Генерация» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, **на 2020-2022 годы**:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %*	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	*Отклонение к 1 полугодию, %*
2020	**770,32**	*100,0*	**793,79**	*103,0*
2021	**793,79**	*100,0*	**800,61**	*100,9*
2022	**800,61**	*100,0*	**827,87**	*103,4*

Калькуляция расходов, связанных с производством тепловой энергии на первый год долгосрочного периода регулирования ООО «КЭР – Генерация»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство тепловой энергии								
			Утверждено КГРТТ на 2019 год	Предложение организации на 2020 год				Утверждено органом регулирования на 2020 год			
				Год	*Отклонение. к 2019 году, %*	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	*Отклонение к 2019 году, %*	I-е полугодие	II-е полугодие
1	**Плательщик НДС**	**да, нет**	**да**	**да**		**да**	**да**	**да**		**да**	**да**
2	Выработано	Гкал	179 387,78	179 387,78	*100,0*	94 278,74	85 109,04	179 387,78	*100,0*	94 278,74	85 109,04
3	Собственные нужды котельных	Гкал	3 576,74	3 576,74	*100,0*	1 895,09	1 681,65	3 576,74	*100,0*	1 895,09	1 681,65
5	**Потери**	**Гкал**	**0,00**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	**0,00**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	**0,00**
6	**Полезный отпуск тепловой энергии**	**Гкал**	**175 811,04**	**175 811,04**	*100,0*	**92 383,65**	**83 427,39**	**175 811,04**	*100,0*	**92 383,65**	**83 427,39**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	175 811,04	175 811,04	*100,0*	92 383,65	83 427,39	175 811,04	*100,0*	92 383,65	83 427,39
6.1.4	прочие	Гкал	175 811,04	175 811,04	*100,0*	92 383,65	83 427,39	175 811,04	*100,0*	92 383,65	83 427,39
I	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**72 994,84**	**74 606,84**	*102,2*	**39 515,16**	**35 091,68**	**74 819,06**	*102,5*	**39 627,80**	**35 191,26**
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**72 994,84**	**74 549,67**	*102,1*	**39 486,57**	**35 063,09**	**74 769,81**	*102,4*	**39 603,17**	**35 166,63**
7.1	Газ природный	тыс.руб.	72 994,84	74 549,67	*102,1*	39 486,57	35 063,09	74 769,81	*102,4*	39 603,17	35 166,63
7.1.1	*Объем газа*	тыс.м3	14 108,42	14 108,42	*100,0*	7 576,57	6 531,85	14 108,42	*100,0*	7 576,57	6 531,85
7.1.2	*Цена газа*	руб.тыс.м^3	5 173,85	5 284,05	*102,1*	5 211,67	5 368,02	5 299,66	*102,4*	5 227,06	5 383,87
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**0,00**	**57,17**	*0,0*	**28,59**	**28,59**	**49,25**	*0,0*	**24,63**	**24,63**
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	0,00	57,17	*0,0*	28,59	28,59	49,25	*0,0*	24,63	24,63
8.1.1	*Количество электроэнергии*	*тыс.кВт.ч.*	0,00	8,66	*0,0*	4,33	4,33	8,66	*0,0*	4,33	4,33
8.1.2	*Тариф*	*руб./кВт.ч.*	0,00	6,60	*0,0*	6,60	6,60	5,69	*0,0*	5,69	5,69
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	***0,0***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	***0,0***	**0,00**	**0,00**
10	**Оплата покупной тепловой энергии**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	***0,0***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	***0,0***	**0,00**	**0,00**
11	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)			1,034				1,030			
12	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)			1,00				1,000			
13	Индекс изменения количества активов (ИКА)			0,00				0,000			
14	Количество условных единиц,			0,00				0,000			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство тепловой энергии							
			Утверждено КГРТТ на 2019 год	Предложение организации на 2020 год			Утверждено органом регулирования на 2020 год			
				Год	*Отклонение. к 2019 году, %*	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	*Отклонение к 2019 году, %*	I-е полугодие	II-е полугодие
	относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности										
15	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии			31,08				31,08			
16	Коэффициент эластичности затрат по посту активов			0,75				0,750			
II	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**19 803,07**	**31 564,06**	*159,4*	**14 722,55**	**16 841,51**	**17 841,89**	***90,1***	**9 470,65**	**8 371,24**
17	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00
18	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2 284,89	3 994,29	*174,8*	1 997,14	1 997,14	2 353,44	*103,0*	1 176,72	1 176,72
19	Затраты на ремонт	тыс.руб.	10 904,20	15 168,68	*139,1*	6 475,42	8 693,25	9 957,20	*91,3*	4 978,60	4 978,60
19.1	материалы	тыс.руб.	1 794,66	2 803,91	*156,2*	1 164,00	1 639,91	1 870,04	*104,2*	935,02	935,02
19.2	заработная плата	тыс.руб.	1 035,60	1 147,30	*110,8*	573,65	573,65	0,00	*0,0*	0,00	0,00
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	312,75	346,48	*110,8*	173,24	173,24	0,00	*0,0*	0,00	0,00
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	7 761,19	10 870,99	*140,1*	4 564,53	6 306,45	8 087,16	*104,2*	4 043,58	4 043,58
21	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	2 395,20	3 404,86	*142,2*	1 723,28	1 681,58	2 944,33	*122,9*	1 698,02	1 246,30
21.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1 101,35	2 055,57	*186,6*	1 027,79	1 027,79	1 591,53	*144,5*	795,77	795,77
21.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	4,28	*0,0*	2,05	2,22	4,60	*0,0*	2,26	2,35
21.5	Прочие расходы	тыс.руб.	1 293,85	1 345,01	*104,0*	693,43	651,57	1 348,19	*104,2*	900,00	448,19
22	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	4 218,78	8 996,24	*213,2*	4 526,71	4 469,53	2 586,93	*61,3*	1 617,31	969,62
22.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	3 246,11	6 963,45	*214,5*	3 481,72	3 481,72	1573,41	*48,5*	733,12	840,29
22.5	Прочие расходы	тыс.руб.	972,67	2 032,79	*209,0*	1 044,98	987,81	1 013,52	*104,2*	884,19	129,33
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**41 192,04**	**51 702,72**	*125,5*	**16 927,27**	**34 775,45**	**44727,61**	*108,6*	**22 066,52**	**22 661,09**
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	3 039,70	7 276,16	*239,4*	3 638,08	3 638,08	3 580,00	*117,8*	1 790,00	1 790,00
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	271,50	115,24	*42,4*	0,00	115,24	115,24	*42,4*	57,62	57,62
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты	тыс.руб.	690,04	1 206,28	*174,8*	603,14	603,14	710,74	*103,0*	355,37	355,37

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство тепловой энергии								
			Утверждено КГРТТ на 2019 год	Предложение организации на 2020 год				Утверждено органом регулирования на 2020 год			
				Год	*Отклонение. к 2019 году, %*	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	*Отклонение к 2019 году, %*	I-е полугодие	II-е полугодие
	производственных рабочих										
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	332,61	620,78	*186,6*	310,39	310,39	480,64	*144,5*	240,32	240,32
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	980,33	2 102,96	*214,5*	1 051,48	1 051,48	442,81	*45,2*	221,40	221,40
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	35 689,71	38 750,20	*108,6*	10 486,43	28 263,77	37 755,58	*105,8*	18 701,32	19 054,26
30	Аренда (лизинг) иного оборудования (имущества)	тыс.руб.	175,60	44,40	*25,3*	44,40	0,00	26,94	*15,3*	26,94	0,00
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00
32	Средства на страхование	тыс.руб.	3,40	3,40	*100,0*	1,70	1,70	0,00	*0,0*	0,00	0,00
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	9,16	1 583,30	*17 284,9*	791,65	791,65	1 583,30	*17 284,9*	673,55	909,75
33.1	транспортный налог	тыс.руб.	5,48	5,48	*100,0*	2,74	2,74	5,48	*100,0*	5,48	0,0
33.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,0	0,0
33.3	налог на имущество	тыс.руб.	3,68	1 577,82	*42 875,6*	788,91	788,91	1 577,82	*42 875,6*	668,07	909,75
34	Внереализационные расходы	тыс.руб.	44,53	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00	*0,0*	0,0	0,0
35	**Прибыль, (-) убыток, в том числе***	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	**0,00**	**0,00**	*0,0*	**0,0**	**0,0**
38	**НВВ**	**тыс.руб.**	**134 034,48**	**157 873,62**	*117,8*	**71 164,98**	**86 708,64**	**137 388,56**	*102,5*	**71 164,97**	**66 223,59**
39	**Тарифы**	**руб./Гкал**	**762,38**	**897,97**	*117,8*	**770,32**	**1 039,33**	**781,46**	*102,5*	**770,32**	**793,79**

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2020 – 2023 годы, поставляемую
АО «Елабужское предприятие тепловых сетей»

тарифное дело **№ 20-71/тэ**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 18.12.2018 № 5-94/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2019 - 2023 годы, поставляемую АО «Елабужское предприятие тепловых сетей» (далее – АО «Елабужское ПТС»), в следующих размерах:

без учета НДС

Год	**1 полугодие, руб./Гкал**	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %	**2 полугодие, руб./Гкал**	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %
2019	**1748,50**	*100,0%*	**1748,50**	*100,0%*
2020	**1748,50**	*100,0%*	**1803,81**	*103,2%*
2021	**1803,81**	*100,0%*	**1855,03**	*102,8%*
2022	**1855,03**	*100,0%*	**1915,74**	*103,3%*
2023	**1915,74**	*100,0%*	**1968,36**	*100,0%*

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

На основании заявления АО «Елабужское ПТС» от 17.04.2019 №539 и в соответствии с требованием законодательства на 2020 год **выполнена корректировка долгосрочных тарифов** (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

АО «Елабужское предприятие тепловых сетей» расположено по адресу: г.Елабуга, ул. Интернациональная, д. 9а.

Руководитель организации – исполнительный директор Дементьев Андрей Владимирович.

Организация работает по общей системе налогообложения.
ИНН 1646020589 / КПП 164601001.

Источником теплоснабжения на 2020год является 1 котельная, которая является собственностью организации, а также АО «Елабужское ПТС» покупает тепловую энергию у ООО «КЭР-Генерации», которую в дальнейшем передает по собственным сетям, и доводит до потребителей.

Установленная мощность котельной 160,00 Гкал/час.

Присоединённая нагрузка составляет 122,33 Гкал/час.

Средняя загруженность котельной 76,5%.

Протяженность тепловых сетей составляет 45 740,3 м (в двухтрубном исчислении) в том числе:

сети отопления – 40 330,0 м;

сети ГВС – 5 407,3 м.

Справочно: при установлении тарифов на 2019 год выработка тепловой энергии производилась на 5 котельных. На основании договора купли-продажи от 20.05.2019 №19/02-220 АО «Елабужское ПТС» продала 5 котельных (одна из которых не участвовала в производстве тепловой энергии, находилась на консервации) и 9 170,0 м тепловых сетей, в том числе 1 790,0 м сетей ГВС.

Постановлением Исполнительного комитета Елабужского муниципального района от 31.03.2014 № 63 «Об утверждении схемы теплоснабжения города Елабуги» утверждена схема теплоснабжения. Согласно постановлению от 24.07.2019 №18 «О внесении изменений в постановление Исполнительного комитета города Елабуги от 31.03.2014 года №63 «Об утверждении схемы теплоснабжения города Елабуги» внесены изменения в части объемов потребления тепловой энергии, по строительству, реконструкции и техническому перевооружению источников тепловой энергии. АО «Елабужское ПТС» определена как единая теплоснабжающая организация.

При расчете тарифа на 2020 год баланс тепловой энергии принят с учетом следующих показателей:

- выработка тепловой энергии в объеме 116 822,98 Гкал;
- объем покупки тепловой энергии от источника ООО «КЭР-Генерация» в размере 175 811,00 Гкал.

Объем тепловой энергии распределяется:

- на собственные нужды котельной в объеме 5 529,70 Гкал;

- потери приняты в объеме 39 808,48 Гкал (13,9%) в соответствии с представленным организацией документом «технические характеристики источника тепловой энергии»;

- полезный отпуск принят в объеме 247 295,80 Гкал (86,1%) согласно утвержденной схеме теплоснабжения г. Елабуги. Тепловая энергия реализуется:

- на собственное потребление 2 838,40 Гкал (1,1%);

- населению 197 403,50 Гкал (79,8%)

- бюджетным потребителям 32 474,60 Гкал (13,1%);

- прочие потребители 14579,30 Гкал (5,9%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	Фактические данные за 2018 год	Принято ГКРТТ на 2019 г.	Прогноз ЕПТС на 2020г.	Принято ГКРТТ на 2020г.	Отк. к 2019г. (%)
1	**Выработка тепловой энергии (Гкал)**	**324 181,2**	**151082,9**	**126 322,9**	**116 823,0**	*77,3*
2	Собственные нужды котельных (Гкал)	10 720,4	6211,0	5 529,7	5 529,7	*89,0*

№ п/п	Показатели	Фактические данные за 2018 год	Принято ГКРТТ на 2019 г.	Прогноз ЕПТС на 2020г.	Принято ГКРТТ на 2020г.	Отк. к 2019г. (%)
3	**Покупка тепловой энергии**	**0,0**	**175811,0**	**175 811,0**	**175 811,0**	*100,0*
4	**Потери (Гкал)**	**48 404,2**	**46470,0**	**46 470,0**	**39 808,48**	*90,2*
5	**Полезный отпуск (Гкал), в том числе:**	**265 056,6**	**274212,9**	**250 134,2**	**247 295,8**	*90,2*
5.1	собственное потребление	0,0	3022,5	2838,4	2 838,4	*93,9*
5.2	население	208 029,2	212466,4	197403,5	197 403,5	*92,9*
5.3	бюджетные организации	39 207,1	38500,6	32474,6	32 474,6	*84,3*
5.4	прочие потребители	17 820,3	20223,4	17417,7	14 579,3	*72,1*

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2020 год:
1 полугодие – 149 298,30 Гкал;
2 полугодие – 97 997,50 Гкал.

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

По итогам финансово-хозяйственной деятельности согласно бухгалтерской отчетности организацией по основному виду деятельности «теплоснабжение» получена прибыль в сумме 16 846,00 тыс. рублей. В целом по организации с учетом прочих доходов и расходов, процентов к уплате и текущего налога на прибыль, чистая прибыль составила 679,00 тыс. рублей.

Прибыль получена за счет отклонения фактических затрат от утвержденных показателей 2018 года.

Экономия сложилась по следующим статьям:

- «топливо на технологические цели» на 19254,50 тыс. руб.;
- «электроэнергия на технологические цели» на сумму 30167,10 тыс. руб.;
- «вода на технологические цели» на сумму 9066,10 тыс. руб.;

Справочно: согласно п.66 постановления Правительства РФ от 22.10.2012 №1075 (ред. от 19.10.2018) «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» полученную экономию расходов по энергоресурсам, достигнутая регулируемой организацией в каждом году долгосрочного периода регулирования, учитывается в составе необходимой валовой выручки в течение 5 лет (с 2015 – 2019гг.).

- «хим.реагенты» на сумму 554,40 тыс. руб.
- «амортизационные отчисления» на сумму 385,16 тыс. руб.;

Превышение по статьям:

- «ФОТ производственного персонала» и отчисления на социальные нужды на сумму 2850,60 тыс. руб.;
- «затраты на ремонт» на 15016,30 тыс. руб.;
- «общепроизводственные расходы» на 4635,21 тыс. руб.
- «общехозяйственные расходы» на 3926,84 тыс. руб.

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

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

НВВ, тыс. руб.	**Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал**	*Отклонение к 2полугодия предшествующего года,%*	**Проект тарифа на 2полугодие, руб./Гкал**	*Отклонение к 1 полугодию,%*
449 292,11	**1 748,50**	*100,0*	**1 866,88**	*106,8*

Справочно: инвестиционная программа АО «Елабужское ПТС» утверждена приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 28.05.2014 № 190 «Об утверждении инвестиционной программы открытого акционерного общества «Елабужское предприятие тепловых сетей» в сфере теплоснабжения на 2014-2018 гг.».

Согласно инвестиционной программе в 2018 году было запланировано 3 инвестиционных мероприятия на общую сумму 23 406,65 тыс. руб. (без НДС), в том числе по источникам:

- амортизация – 20 313,05 тыс. руб.;
- прочие привлеченные средства (энергосервисный контракт) – 3 093,6 тыс. руб.

Выполнены следующее инвестиционные мероприятия:

1) Реконструкция магистральной тепловой сети участок УТ-3П до УТ-1П (2 очередь);

Сумма освоения – 18 644,03 тыс. руб. (101,1% к утвержденной сумме) за счет амортизации. Проведена реконструкция 474 пм магистральных тепловых сетей d720 при плане 474 пм (в однотрубном исчислении).

2) Реконструкция тепловой сети участка ТК1-ТК2-ТК7 мкрн.5 парк «Чебурашка»;

Сумма освоения – 1 880,09 тыс. руб. (100% к утвержденной сумме) за счет амортизации. Проведена реконструкция 277 пм тепловых сетей d219 при плане 300 пм (в однотрубном исчислении).

3) Замена осветительных приборов на светодиодные;

Сумма освоения – 3 154,8 тыс. руб. (102% к утвержденной сумме) за счет прочих привлеченных средств (энергосервисный контракт). Установлено 713 ед. светодиодных светильников марки PROM, OFFICE, STREET.

Фактическое освоение по мероприятиям инвестиционной программы составило 23 678,92 тыс. руб. (101,2% к утвержденной сумме), в том числе по источникам:

- амортизация – 20 524,12 тыс. руб. (101%);
- прочие привлеченные средства (энергосервисный контракт) – 3 154,80 тыс. руб. (102%).

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую АО «Елабужское ПТС», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства

Российской Федерации от 22.10.2012 №1075«О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 №760-э.

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

	2020 год	*2021 год*	*2022 год*	*2023 год*
Природный газ с 1 июля	103,0	103,0	103,0	103,0
Электрическая энергия	103,0	103,0	103,0	103,0
Индекс потребительских цен	103,0	103,7	104,0	104,0
Индекс цен промышленных производителей	104,2	103,8	104,1	104,3

Значения по статьям затрат АО «Елабужское ПТС» с календарной разбивкой представлены в Приложение 1.

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2020 год приняты в сумме 254 366,94 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	Кор-ка на 2020 год	Кор-ка на 2021 год	Кор-ка на 2022 год	Кор-ка на 2023 год
1	Расходы на топливо	**109 713,61**	**85 459,60**	**88 016,94**	**90 657,45**	**93 377,17**
	откл. к предыд. периоду		*77,9%*	*103,0%*	*103,0%*	*103,0%*
	объем	*21 141,00*	*16 201,54*	*16 201,54*	*16 201,54*	*16 201,54*
2	Расходы на электроэнергию	**40 716,03**	**31 017,71**	**31 948,24**	**32 906,69**	**33 893,89**
	откл. к предыд. периоду		*76,2%*	*103,0%*	*103,0%*	*103,0%*
	объем	*8 154,31*	*6 747,05*	*6 747,05*	*6 747,05*	*6 747,05*
3	Расходы на холодную воду	**579,13**	**500,86**	**520,89**	**541,73**	**563,40**
	откл. к предыд. периоду		*86,5%*	*104,0%*	*104,0%*	*104,0%*
	объем	*18,98*	*15,70*	*15,70*	*15,70*	*15,70*
4	Расходы на покупку тепловой энергии	**134 034,84**	**137 388,77**	**142 205,97**	**147 894,21**	**153 809,97**
	откл. к предыд. периоду		*102,5%*	*103,5%*	*104,0%*	*104,0%*
	объем	*175 811,04*	*175 811,00*	*175 811,00*	*175 811,00*	*175 811,00*
5	**ИТОГО**	**285 043,61**	**254 366,94**	**262 692,04**	**272 000,07**	**281 644,43**

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **85 459,60 тыс. рублей.**

Природный газа принят в объеме 16 201,54 тыс.м^3 согласно техническому заключению, удельный расход топлива принят в размере 164,5 кг ут/Гкал.

Цена газа скорректирована, и принята на основании отчета по топливу за 1 квартал 2019 года. Среднегодовая цена газа на 2020 год принята с учетом индексации в сумме 5274,78 руб./тыс.м^3 (котельная относится к III группе).

2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме 31 017,71 тыс. руб., в том числе:

- на технологические цели приняты в сумме 29 770,60 тыс. рублей.

Электроэнергия учтена в объеме 6 521,40 тыс. кВт.ч. Цена на электроэнергию учтена согласно отчетным данным за 9 месяцев 2019г. с учетом индексации. Потребление электроэнергии по четвертой ценовой категории по напряжениям СН2 и НН, по первой ценовой категории по напряжению СН2.

- на общепроизводственные цели приняты в сумме 1 247,10 тыс. руб.

Электроэнергия учтена в объеме 225,65 тыс. кВт.ч. Цена на электроэнергию учтена согласно отчетным данным организации за 9 месяцев 2019г. с учетом индексации по тарифу первой ценовой категории среднего напряжения (СН2).

3. Расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 500,86 тыс. руб.

Объем воды принят в размере 15,70 тыс.м^3. Услуги по водоснабжению оказывает АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга».

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 14.12.2016 №10-45/кс (в редакции постановление Госкомитета РТ по тарифам от 14.12.2018 №10-159/кс) установлены тарифы для потребителей на 2 полугодие 2019 года в размере 31,40 руб./м^3 (без учета НДС).

4. Расходы на оплату покупной тепловой энергии, вырабатываемой в режиме комбинированной выработки, **приняты в сумме 137 388,77 тыс. руб.**

Объем покупной тепловой энергии принят в соответствии с заключенным договором в объеме 175 811,0 Гкал. На 2020 год для ООО «КЭР-Генерация» на тепловую энергию утверждены следующие тарифы:

- 770,32 руб./Гкал (без учета НДС) с 1 января 2020 года;
- 793,79 руб./Гкал (без учета НДС) с 1 июля 2020 года.

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и на 2020 год приняты в сумме 123 072,87 тыс. руб.

№ п.п.	Параметры расчета расходов	Ед. изм.	Долгосрочный периодрегулирования				
			2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1.	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**		**1,046**	**1,030**	**1,037**	**1,040**	**1,040**
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1	1	1
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0	-0,085	0,00	0,00	0,00
3.1	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	561,89	514,37	514,37	514,37	514,37
3.2	Установленная мощность	Гкал/ч	175,82	160,0	160,0	160,0	160,0
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)		0,75	0,75	0,75	0,75	0,75

№ п.п.	Параметры расчета расходов	Ед. изм.	Долгосрочный периодрегулирования				
			2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
5.	**Операционные (подконтрольные) расходы**	тыс. руб.	128 869,19	123 072,87	126 350,30	130 090,27	133 940,94
	рост расходов	%		*95,5*	*102,7*	*103,0*	*103,0*

*- индекс изменения количества активов (ИКА) на 2020 год рассчитан согласно Методическим указаниям с учетом изменения установленной мощности (проданы 4 котельные установленной суммарной мощностью 15,82 Гкал/час и 9,17 км тепловых сетей).

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 57 748,99 тыс. руб., в том числе:

1. Амортизация оборудования принята с учетом представленных письмо от 23.10.2019г №1178 дополнительных материалов (акты ввода основных средств за сентябрь 2019 года, амортизационная ведомость за сентябрь, октябрь месяцы 2019 года счет 02), в том числе**:**

-амортизация производственного оборудования – 27 397,52 тыс. руб.;

- амортизация общецехового оборудования – 2 052,52 тыс. руб.;

- амортизация общехозяйственного значения – 2 143,43 тыс. руб.;

Ввод основных средств за 2019 год:

Основное средство	Дата принятия к учету	Перво-начальная стоимость, тыс.руб.
Т/с ЕУБР	31.09.2019	13 865, 45
Здание центральной котельной	31.09.2019	550,26
Сети наружные с сооруж. НВС	31.09.2019	1 499,71
Т/с магистр. (мкр.4-5) (l=7072м)	31.09.2019	9 344,29
Здание бойлерной ЕУБР 2	31.09.2019	502,43
Здание мазутонасосной	31.09.2019	278,92
Опрессовочная линия Центральная бойлерная	31.09.2019	68,20
Замена 1-ой группы теплообменников ЦТП-73	31.09.2019	470,91
Итого		**26 580,18**

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

- от ФОТ ППП в сумме 6 595,42 тыс. руб.;

- от ФОТ цехового персонала в сумме 6 861,44 тыс. руб.;

- от ФОТ АУП в сумме 5 864,37 тыс. руб.;

3. Организацией заявлена арендная плата основного производственного оборудования в сумме 1 306,62 тыс. руб., по следующим договорам:

- по договору аренды тепломагистрали и земельных участков под теплотрассами №Д343/10 от 22.01.2015 с учетом доп. соглашения от 29.08.2016 с АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» в сумме 966,51 тыс. руб. (договор прошел государственную регистрацию, договор действителен до 31.12.2019г.) представлен протокол о намерениях заключить договор аренды со сроком с 01.01.2020 по 31.12.2023;

- по договору субаренды тепловых сетей №30-ТД от 01.01.2014 с ООО «Тепло-ЭнергоСервис» в сумме 340,11 тыс. руб.

Арендная плата по договору с АО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» не принята, так как стоимость арендуемого имущества документально не подтверждена. Собственник имущества отказал Арендатору в получении данных по стоимости арендуемого имущества, обосновав отказ коммерческой тайной (письмо от 18.11.2019 №53-09/4691).

Арендная плата по договору с ООО «Тепло-ЭнергоСервис» принята в сумме 269,31 тыс. руб.

4. Аренда (лизинг) иного имущества принята в сумме 2664,24 тыс. руб., в том числе:

- арендная плата по договору аренды земельных участков, находящихся в государственной собственности принята в сумме 60,47 тыс. руб.;

- плата по договорам лизинга принята с соответствий с представленными графиками платежей на 2020 год в сумме 2 603,77 тыс. руб. (платежи по автокрану - 2 271,01 тыс. руб., платежи по автомашине - 332,76 тыс. руб.).

5. Плата за предельно допустимые выбросы принята в сумме 49,63тыс. руб.

6. Средства на страхование приняты в сумме 137,66 тыс. руб., в том числе: страхование автотранспорта – 132,05 тыс. руб., страхование опасных объектов - 5,61 тыс. руб.;

7. Налоги и др. обязательные платежи приняты в сумме 3 408,75 тыс. руб., в том числе:

- транспортный налог принят по факту 2018 года в сумму 185,27 тыс. руб.;

- земельный налог принят в сумме 1 065,39 тыс. руб.;

- налог на имущество принят согласно представленному расчету в сумме 2 118,81 тыс. руб.;

- водный налог принят по факту 2018 года в сумме 39,28 тыс. руб. (в 2014г. согласно утвержденной инвестиционной программе был установлен резервный источник водоснабжения - скважина для центральной котельной);

8. Внереализационные расходы приняты в сумме **280,00 тыс. руб.,** в учтены услуги банка.

V. Нормативная прибыль принята в сумме **852,22 тыс. руб.** в соответствии пунктом 74 Основ ценообразования и в соответствии с Коллективным договором, в том числе мат. помощь к Дню пожилого человека, женщинам по уходу за детьми, на основании фактических данных за 2018 год.

IV.VI. Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования (экономия энергоресурсов), полученная в предыдущем долгосрочном периоде рассчитана в соответствии с Методическим указаниями. При расчете тарифов на 2020-2023 годы исключена из расчетов экономия расходов на приобретение энергетических ресурсов (топливо), полученная

организацией за 2017-2018 годы. Экономия составила 16 500,22 тыс. руб. Данная сумма изъята из необходимой валовой выручки с 2020 - 2023 гг.

Распределение изъятия экономии по годам, тыс.руб.	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**	**Всего**
	5 200,22	4 500,00	3 400,00	3 400,00	**16 500,22**

Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2020 год принята в сумме **430 840,81** тыс. руб.

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

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
1	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, топлива, холодной воды	285 043,61	254 366,94	262 692,04	272 000,07	281 644,43
2	Операционные (подконтрольные) расходы	128 869,19	123 072,87	126 350,30	130 090,27	133 940,94
3	Неподконтрольные расходы	64 703,01	57 748,99	58 263,51	58 850,65	59 455,17
4	Прибыль	845,08	852,22	852,22	852,22	852,22
5	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования		5 200,22	4 500,00	3 400,00	3 400,00
6	**ИТОГО необходимая валовая выручка**	**479 460,89**	**430 840,79**	**443 658,07**	**458 393,21**	**472 492,76**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую АО «Елабужское ПТС» потребителям на 2020 - 2023гг. в размере:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (без учета НДС)	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года*	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (без учета НДС)	*Отклонение к 1 полугодию*
2020	**1 722,00**	*98,5%*	**1 773,00**	*103,0%*
2021	**1 773,00**	*100,0%*	**1 826,10**	*103,0%*
2022	**1 826,10**	*100,0%*	**1 895,56**	*103,8%*
2023	**1 895,56**	*100,0%*	**1 933,61**	*102,0%*

Тарифы для населения:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года*	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	*Отклонение к 1 полугодию*
2020	**2 066,40**	*98,5%*	**2 127,60**	*103,0%*
2021	**2 127,60**	*100,0%*	**2 191,32**	*103,0%*
2022	**2 191,32**	*100,0%*	**2 274,67**	*103,8%*
2023	**2 274,67**	*100,0%*	**2 320,33**	*102,0%*

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

АО «Елабужское предприятие тепловых сетей»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				на 2020 год	*отклонение к 2019г., %*	на 2020 год	*отклонение к 2019г., %*	на 2021 год	на 2022 год	на 2023 год
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**	**да**	**да**		**да**		**да**	**да**	**да**
2	Выработано	Гкал	151 082,85	126 322,88	*83,6*	116 822,98	*77,3*	116 822,98	116 822,98	116 822,98
3	Собственные нужды котельных	Гкал	6 211,00	5 529,74	*89,0*	5 529,70	*89,0*	5 529,70	5 529,70	5 529,70
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	175 811,04	175 811,04	*100,0*	175 811,00	*100,0*	175 811,00	175 811,00	175 811,00
5	**Потери**	**Гкал**	**46 470,00**	**46 470,00**	*100,0*	**39 808,48**	*85,7*	**39 808,48**	**39 808,48**	**39 808,48**
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**274 212,90**	**250 134,17**	*91,2*	**247 295,80**	*90,2*	**247 295,80**	**247 295,80**	**247 295,80**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	274 212,90	250 134,17	*91,2*	247 295,80	*90,2*	247 295,80	247 295,80	247 295,80
6.1.1	собственное потребление	Гкал	3 022,54	2 838,43	*93,9*	2 838,40	*93,9*	2 838,40	2 838,40	2 838,40
6.1.2	население	Гкал	212 466,35	197 403,48	*92,9*	197 403,50	*92,9*	197 403,50	197 403,50	197 403,50
6.1.3	бюджет	Гкал	38 500,59	32 474,59	*84,3*	32 474,60	*84,3*	32 474,60	32 474,60	32 474,60
6.1.4	прочие	Гкал	20 223,42	17 417,68	*86,1*	14 579,30	*72,1*	14 579,30	14 579,30	14 579,30
I	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**285 043,61**	**265 147,17**	*93,0*	**254 366,94**	*89,2*	**262 692,04**	**272 000,07**	**281 644,43**
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**109 713,61**	**90 970,00**	*82,9*	**85 459,60**	*77,9*	**88 016,94**	**90 657,45**	**93 377,17**
7.1	Газ природный	тыс.руб.	109 713,61	90 970,00	*82,9*	85 459,60	*77,9*	88 016,94	90 657,45	93 377,17
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	21 141,00	17 231,63	*81,5*	16 201,54	*76,6*	16 201,54	16 201,54	16 201,54
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5 189,61	5 279,25	*101,7*	5 274,78	*101,6*	5 432,63	5 595,61	5 763,47
	удельный расход		*164,9*	*161,2*		*164,5*				
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**40 716,03**	**35 668,85**	*87,6*	**31 017,71**	*76,2*	**31 948,24**	**32 906,69**	**33 893,89**
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	39 375,45	34 497,00	*87,6*	29 770,60	*75,6*	30 663,72	31 583,63	32 531,14
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	7 890,97	6 596,25	*83,6*	6 521,40	*82,6*	6 521,40	6 521,40	6 521,40
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	4,99	5,23	*104,8*	4,57	*91,5*	4,70	4,84	4,99
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	1 340,58	1 171,85	*87,4*	1 247,10	*93,0*	1 284,52	1 323,05	1 362,74
8.2.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	263,34	228,24	*86,7*	225,65	*85,7*	225,65	225,65	225,65
8.2.2	Тариф	руб./кВт.ч.	5,09	5,13	*100,9*	5,53	*108,6*	5,69	5,86	6,04
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**579,13**	**506,93**	*87,5*	**500,86**	*86,5*	**520,89**	**541,73**	**563,40**
9.1	объем воды	тыс.м3	18,98	15,88	*83,7*	15,70	*82,7*	15,70	15,70	15,70

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				на 2020 год	*отклонение к 2019г., %*	на 2020 год	*отклонение к 2019г., %*	на 2021 год	на 2022 год	на 2023 год
9.2	Тариф	руб.м3	30,51	31,92	*104,6*	31,90	*104,6*	33,18	34,51	35,89
10	**Оплата покупной тепловой энергии**	**тыс.руб.**	**134 034,84**	**138 001,39**	*103,0*	**137 388,77**	*102,5*	**142 205,97**	**147 894,21**	**153 809,97**
10.1	объем	Гкал	175 811,04	175 811,04	*100,0*	175 811,00	*100,0*	175 811,00	175 811,00	175 811,00
10.2	Тариф	руб./Гкал	762,38	0,78	*0,1*	781,46	*102,5*	808,86	841,21	874,86
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**		**1,040**	**1,034**		**1,030**		**1,037**	**1,040**	**1,040**
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**		**1,000**	**1,000**		**1,000**		**1,000**	**1,000**	**1,000**
13	**Индекс изменения количества активов (ИКА)**		**0,000**	**-0,090**		**-0,085**		**0,000**	**0,000**	**0,000**
14	**Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности**		**561,89**	**0,00**		**514,37**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	**Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии**		**175,82**	**160,00**		**160,00**		**160,00**	**160,00**	**160,00**
16	**Коэффициент эластичности затрат по посту активов**		**0,750**	**0,750**		**0,750**		**0,750**	**0,750**	**0,750**
II	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**128 869,19**	**123 016,51**	***95,5***	**123 072,87**	***95,5***	**126 350,30**	**130 090,27**	**133 940,94**
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**64 703,01**	**59 679,99**	*92,2*	**57 748,99**	*89,3*	**58 263,51**	**58 850,65**	**59 455,17**
23	Амортизация произ оборудования	тыс.руб.	30 718,22	23 836,13	*77,6*	27 397,52	*89,2*	27 397,52	27 397,52	27 397,52
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	2 375,59	3 126,88	*131,6*	2 052,52	*86,4*	2 052,52	2 052,52	2 052,52
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	2 289,33	2 289,33	*100,0*	2 143,43	*93,6*	2 143,43	2 143,43	2 143,43
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	6 906,04	6 592,40	*95,5*	6 595,42	*95,5*	6 771,05	6 971,48	7 177,83
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	7 184,59	6 858,30	*95,5*	6 861,44	*95,5*	7 044,16	7 252,67	7 467,35
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	6 140,56	5 861,68	*95,5*	5 864,37	*95,5*	6 020,54	6 198,74	6 382,23
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	1 306,62	1 306,62	*100,0*	269,31	*20,6*	269,31	269,31	269,31
30	Аренда (лизинг) иного имущества	тыс.руб.	88,33	88,33	*100,0*	2 664,24	*3 016,2*	2 664,24	2 664,24	2 664,24
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих	тыс.руб.	104,09	61,69	*59,3*	61,68	*59,3*	61,68	61,68	61,68

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				на 2020 год	*отклонение к 2019г., %*	на 2020 год	*отклонение к 2019г., %*	на 2021 год	на 2022 год	на 2023 год
	веществ									
32	Средства на страхование	тыс.руб.	96,85	139,46	*144,0*	137,66	*142,1*	137,66	137,66	137,66
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	3 893,13	3 896,79	*100,1*	3 421,40	*87,9*	3 421,40	3 421,40	3 421,40
33.1	транспортный налог	тыс.руб.	177,78	185,70	*104,5*	185,27	*104,2*	185,27	185,27	185,27
33.2	земельный налог	тыс.руб.	1 129,83	1 065,39	*94,3*	1 065,39	*94,3*	1 065,39	1 065,39	1 065,39
33.3	налог на имущество	тыс.руб.	2 544,02	2 593,77	*102,0*	2 118,81	*83,3*	2 118,81	2 118,81	2 118,81
33.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	41,50	51,93	*125,1*	51,93	*125,1*	51,93	51,93	51,93
34	Внереализационные расходы	тыс.руб.	3 599,66	5 622,39	*156,2*	280,00	*7,8*	280,00	280,00	280,00
35	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**845,08**	**1 448,44**	*171,4*	**852,22**	*100,8*	**852,22**	**852,22**	**852,22**
37	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.		0,00		5 200,22	*0,0*	4 500,00	3 400,00	3 400,00
38	**НВВ (годовой)**	**тыс.руб.**	**479 460,89**	**449 292,11**	*93,7%*	**430 840,79**	*89,9%*	**443 658,07**	**458 393,21**	**472 492,76**
39	**НВВ (I-го полугодия)**	**тыс.руб.**	271 461,37	261 121,06		257 091,67		264 705,20	272 633,06	283 003,89
40	**НВВ (II-го полугодия)**	**тыс.руб.**	207 999,52	188 171,06		173 749,13		178 952,87	185 760,15	189 488,86
41	**Тариф (среднегодовой)**	**руб./Гкал**	**1 748,50**	**1 796,20**	*102,7%*	**1 742,21**	*99,6%*	**1 794,04**	**1 853,62**	**1 910,64**
42	**Тариф (I-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 748,50**	**1 748,50**	*100,0%*	**1 722,00**	*98,5%*	**1 773,00**	**1 826,10**	**1 895,56**
43	**Тариф (II-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 748,50**	**1 866,88**	*106,8%*	**1 773,00**	*103,0%*	**1 826,10**	**1 895,56**	**1 933,61**

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2020-2021 годы, поставляемую
ООО «Тепловик» потребителям

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 09.12.2016 № 5-49/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2017-2021 годы, поставляемую потребителям **ООО «Тепловик»**, (с учетом внесенных изменений постановлениями от 08.12.2017 № 5-65/тэ и от 16.11.2018 № 5-14/тэ) в следующих размерах:

Год	Тарифы 1 полугодия (руб./Гкал)	Отклонение 1 полугодия к тарифу, действующему на конец предыдущего периода	Тарифы 2 полугодия (руб./Гкал)	Отклонение 2 полугодия к 1 полугодию (%)
2017	1813,76	100,0	1878,96	103,6
2018	1878,96	100,0	1922,05	102,3
2019	1922,05	100,0	1941,08	103,6
2020	1991,95	100,0	2018,58	101,3
2021	2018,58	100,0	2104,54	104,3

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 (далее – Постановление №1075) «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Тепловик» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2017-2021 годы принято решение применять **метод индексации установленных тарифов** (приказ Госкомитета от 05.05.2016 №112 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»).

В соответствии с п.52 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных Постановлением № 1075 и на основании заявления **от 24.04.2019 № 44 ООО «Тепловик»** выполнена корректировка долгосрочных тарифов на 2020-2021 годы.

ООО «Тепловик» расположено по адресу г. Елабуга, пр. Нефтяников, 92.

Руководитель организации – директор Балабанов Евгений Владимирович.

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения**.

ИНН/КПП: 1646025594/ 164601001

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 2 котельные, имущественная принадлежность подтверждается договорами аренды с ООО «Тепло Инвест» (договор от 15 октября 2010 № 53/10 и от 01 августа 2011 года № 29/08-11 срок аренды по договорам до 31 декабря 2025 года).

По данным организации:

Установленная мощность котельных – 11,35 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка – 1,76 Гкал/час.

Средняя загруженность котельных 15,5%.

Протяженность сетей составляет 3519 м, в том числе сети ГВС – 812 м в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. Постановления №1075 на расчетный период регулирования, объем полезного отпуска тепловой энергии, определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Елабужского городского Исполнительного комитета от 31.03.2014 № 63 утверждена схема теплоснабжения города Елабуга и определены единые теплоснабжающие организации. ООО «Тепловик» присвоен **статус единой теплоснабжающей организации. Схема актуализирована,** постановлением от 13.04.2018 № 10. Сведения о полезном отпуске источников теплоснабжения ООО «Тепловик» на расчетный период не отражены.

При корректировке тарифов на 2020-2021 годы баланс тепловой энергии принят со снижением к уровню 2019 года, с учетом фактической реализации по итогам работы за 1 полугодие 2019 года, в том числе учтены следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 9914,91 Гкал, в том числе:
- собственные нужды котельной 281,0 Гкал;
- потери 942,08 Гкал (9,8%) – долгосрочный параметр регулирования – постановление Госкомитета от 09.12.2016 № 5-49/тэ;
- полезный отпуск 8691,84 Гкал (90,2%) - принят с учетом факта 1 полугодия 2019 года, в т.ч. реализуется:
- населению – 2804,45 Гкал (32,3%);
- бюджетным потребителям – 4888,05 Гкал (56,2%) – увеличение потребления по потребителю МУ «Управление культуры ЕМР»;
- прочим потребителям – 999,34 Гкал (11,5%) – отключение потребителя ЗАО «РИТЭК – Внедрение», в связи с переходом на индивидуальное отопление.

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2018 г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2019 г.	Прогноз организации на 2020 г	Принято ГКРТТ на 2020 год	Отклонение к 2018 году (%)
1	**Выработка тепловой энергии (Гкал)**	**10132,04**	**10306,44**	**10403,36**	**9914,91**	*96,2*
2	собственные нужды котельных (Гкал)	281,0	281,0	281,0	281,0	*100,0*
3	**Потери (Гкал)**	**1039,0**	**942,08**	**1039,0**	**942,08**	*100,0*
4	**Полезный отпуск (Гкал), в том числе:**	**8812,04**	**9083,37**	**9083,37**	**8691,84**	*95,7*
4.1	собственное потребление	0,0	0,0	0,0	0,0	*0*
4.2	население	2784,61	2818,02	2818,02	2804,45	*99,5*
4.3	бюджетные потребители	4901,08	4836,71	5006,27	4888,05	*101,1*
4.4	прочие потребители	1126,35	1428,63	1259,07	999,34	*70,0*

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2020 гг.:
1 полугодие – 5024,66 Гкал;
2 полугодие – 3667,17 Гкал.

На последующий период регулирования (2021 год), баланс производства тепловой энергии принят без изменений.

Данные, приведенные в предложениях о корректировке тарифов на тепловую энергию на 2020-2021 годы, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность исходной информации несет теплоснабжающая организация.

За 2018 год по представленной бухгалтерской отчетности форме № 2 «Отчет о финансовых результатах» организацией отражен совокупный финансовый результат периода - убыток в размере 1230,0 тыс. руб., (увеличился к уровню предыдущего года на 26,3%), по деятельности в сфере теплоснабжения, согласно отчетной калькуляции себестоимости услуги теплоснабжения, отражен убыток в размере 1998,362 тыс. руб.

Фактический полезный отпуск тепловой энергии за 2018 год снизился к плану на 271,3 Гкал или на 3,0%.

Экономия сложилась по статьям:

- «Электроэнергия на технологические нужды» на 307,9 тыс. руб.;
- «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» на 900,3 тыс. руб.;
- «Затраты на ремонт (услуги сторонних организаций)» на 298,6 тыс. руб.;

Перерасход сложился по статьям:

- «Топливо на технологические нужды» на 610,0 тыс. руб.;
- «Вспомогательные материалы (хим.реагенты)» на 13,8 тыс. руб.;
- «Затраты на ремонт (материалы)» на 315,9 тыс. руб.;
- «Затраты на ремонт (з/плата рем.персонала)» на 124,5 тыс. руб.;
- «Прочие общепроизводственные расходы» на 202,4 тыс. руб.;
- «Фонд оплаты труда АУП» на 375,0 тыс. руб.;
- «Прочие общехозяйственные расходы» на 1102,0 тыс. руб.;
- «Аренда (лизинг) основного производственного оборудования» на 375,1 тыс. руб.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2020-2021 годы.

В соответствии с Постановлением № 1075 и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э, а также в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2019 и на плановые 2020-2021 годы, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов.

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

При корректировке тарифов применялись следующие индексы-дефляторы,(%):

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Тепловик», на 2020 год представлены в таблице (Приложение).

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме **9670,68 тыс. руб**.

	Наименование статей	Ед.изм.	Утверждено на **2019** год	Скорректированные значения **2020** год	Скорректированные значения **2021** год
1	2	3	4	7	8
1	**Расходы на топливо** (газ)	тыс. руб.	**8813,65**	**8796,24**	**9060,12**
	объем топлива	*тыс.м^3*	1371,89	1318,31	1318,31
2	**Расходы на электроэнергию**	тыс. руб.	**419,58**	**721,64**	**743,29**
	объем электроэнергии	*тыс. кВт*	69,19	108,22	108,22
3	**Расходы на воду на технологические цели**	тыс. руб.	**139,51**	**152,8**	**158,91**
	объем воды	*тыс.м^3*	4,05	3,9	3,9
4	**ИТОГО**		**9372,74**	**9670,68**	**9962,33**
	Рост, в %			103,2	103,0

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **8796,24 тыс. руб**.

Объем газа принят в количестве 1318,31 тыс.м^3. – в соответствии с утвержденным на долгосрочный период регулирования удельным расходом топлива на производство единицы тепловой энергии 154,6 кг.у.т./Гкал.

Среднегодовая цена газа принята исходя из прогнозной оптовой цены газа с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей, с учетом цены газа сложившейся в первом полугодии 2019 года с индексацией с 1 июля 2020 года (с учетом НДС).

2. Расходы на электрическую энергию приняты в сумме **721,64 тыс. руб.,** в том числе:

- электроэнергия на технологические цели – 595,32 тыс. руб**.**

К расчету приняты расходы на электрическую энергию на технологические цели в количестве, равном потреблению в период отключений газопоршневой электростанции AKSA ADG 215 № EZIOE 100230, которая вырабатывает электрическую энергию для технологических нужд предприятия. Договор от 16.09.2019 № 511099Э с АО «Татэнергосбыт». Ведомости по факту потребления электрической энергии в 1 пол.2019 года представлены.

- электроэнергия на хозяйственные нужды – 126,32 тыс. руб., в количестве 20,22 тыс. кВт.ч., тариф одноставочный, среднего напряжения (СН2), принят к расчету согласно представленных ведомостей потребления электрической энергии по факту 2019 года (договор от 16.09.2009 № 511099Э с ОАО «Татэнергосбыт»).

3. Расходы на воду для технологических целей составили **152,8 тыс. руб.** и приняты исходя из объема воды в размере 3,9 тыс. $м^3$ и среднего тарифа 1 $м^3$ воды утвержденного для АО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга» (далее - «АО «ОЭЗ ППТ «Алубуга»), с учетом индексации с 1 июля 2020 года, с учетом НДС.

Справочно: Постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 14.12.2018 №10-158/кс для «АО «ОЭЗ ППТ «Алубуга» установлен тариф на I полугодие 2020 года в размере 32,14 руб./$м^3$ (без учета НДС).

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и приняты на 2020 год в сумме **4653,47 тыс. руб.**

№ п/п	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
			2019 год	2020 год	2021 год
1	2	3	5	6	7
1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)	%	1,046	1,034	1,04
2	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1
3	Индекс изменения количества активов (ИКА)	Гкал/ч	0	0	0
4	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)		0,75	0,75	0,75
5	**Операционные (подконтрольные) расходы**	тыс. руб.	**4563,57**	**4653,47**	**4777,4**
	Рост, в %			102,0	102,7

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 1773,47 тыс. руб., в том числе:

1.Амортизация производственного оборудования принята в сумме 147,4 тыс. руб., согласно представленной ведомости амортизационных отчислений за 2018 год и 1 полугодие 2019 года.

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы персонала и составили 761,48 тыс. руб., в том числе:

- производственных рабочих – 580,6 тыс. руб.;
- административно-управленческого персонала – 180,88 тыс. руб.

3. Арендная плата принята в сумме 642,4 тыс. руб., в т.ч.:

- арендная плата за котельные по договорам с ООО «Тепло Инвест» учтена в сумме 106,17 тыс. руб. согласно расчета (договор от 15 октября 2010 № 53/10 и от 01 августа 2011 года № 29/08-11 срок аренды по договорам до 31 декабря 2025 года), к расчету не приняты суммы рентабельности и налога на прибыль;
- арендная плата по газопоршневой электростанции AKSA ADG 215 № EZIOE 100230 по договору аренды от 01.09.2012 № 02/10-12 принята к расчету в сумме 254,53 тыс. руб. - на основании представленных документов и расчетов арендной платы. К расчету не приняты налог на прибыль и рентабельность.
- арендная плата котлоагрегата принята в сумме 281,7 тыс. руб., по договору аренды от 01 января 2018 года № ТИ01/1-18 с ООО «ТеплоИнвест». В расчет принята амортизация котлоагрегата, без учета рентабельности и налога на прибыль.

Расходы по арендной плате приняты в соответствии с п.45 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения» утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075. К расчету приняты экономически обоснованные расходы: амортизационные отчисления и налоговые обязательства.

4. Плата за предельно допустимые выбросы учтена в сумме 2,47 тыс. руб., принята с учетом факта 2018 года, согласно представленного расчета платежей за негативное воздействие на окружающую среду.

5. Средства на страхование приняты в сумме 5,61 тыс. руб., с учетом факта 2018 года, согласно представленного договора на страхование взрывоопасных объектов от 20.03.2018 № 1017DE0075F.

6. Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) учтены в сумме 168,1 тыс. руб., в том числе:

- налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 168,1 тыс. руб.

(в подтверждение приложена налоговая декларация по итогам 2018 года).

7. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 46,0 тыс. руб.

IV. Недополученный по независящим причинам доход принят в сумме 420,0 тыс. руб., в соответствии с п. 12 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э к расчету приняты выпадающие расходы по текущему ремонту, в связи с незапланированным ростом цен на исходные материалы для текущего ремонта, исходя из анализа фактических расходов на ремонт за предшествующие три года (2016-2018 годы). Обосновывающие материалы приложены в тарифном деле.

V. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки (НВВ) ООО «Тепловик» на 2020-2021 годы составит:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2019 год	**2020 год**	**2021 год**
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива (тыс. руб.)	9372,74	9670,68	9962,33
2	Операционные (подконтрольные) расходы, (тыс.руб.)	4563,57	4653,47	4777,4
3	Неподконтрольные расходы, (тыс. руб.)	3594,78	1773,47	1793,75
4	Недополученный по независящим причинам доход	0,0	420,0	0,0
5	**ИТОГО НВВ (тыс. руб.)**	**17 531,09**	**16 517,63**	**16 533,48**
6	Отклонение, (%)		*94,2*	*100,1*

Предлагается **установить тарифы** на тепловую энергию, поставляемую ООО «Тепловик» потребителям на 2020-2021 годы:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %*	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	*Отклонение к 1 полугодию, %*
2020	**1896,94**	97,7	**1905,05**	*100,4*
2021	**1900,24**	99,7	**1904,85**	*100,2*

Тарифы для населения:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %*	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал (с учетом НДС)	*Отклонение к 1 полугодию, %*
2020	**1896,94**	97,7	**1905,05**	*100,4*
2021	**1900,24**	99,7	**1904,85**	*100,2*

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

ООО «Тепловик»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Текущий период		Предложение организации					Утверждено органом регулирования**			
					Период регулирования 2020 год (корректировка)					Период регулирования 2020 год (корректировка)			
			Утверждено ГКРТТ	Отклонение к предыдущему периоду, %	Год (с учетом индексации)	Отклонение к предыдущему периоду, %	I-е полугодие	II-е полугодие	Индекс	Год	Отклонение к предыдущему периоду, %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	2	3	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**	**нет**		**нет**		**нет**	**нет**				**нет**	**нет**
2	Выработано	Гкал	10 306,44	100,0	10 403,37	100,9	5 961,05	4 442,31		9 914,91	96,2	5 707,45	4 207,46
3	Собственные нужды котельных	Гкал	281,00	100,0	281,00	100,0	163,29	117,71		281,00	100,0	163,29	117,71
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,00
5	**Потери**	**Гкал**	**942,08**	100,0	**1 039,00**	110,3	**519,50**	**519,50**		**942,08**	100,0	**519,50**	**422,58**
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**9 083,37**	100,0	**9 083,37**	100,0	**5 278,26**	**3 805,10**		**8 691,84**	95,7	**5 024,66**	**3 667,17**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	9 083,37	100,0	9 083,37	100,0	5 278,26	3 805,10		8 691,84	95,7	5 024,66	3 667,17
6.1.1	собственное потребление	Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,00
6.1.2	население	Гкал	2 818,02	100,0	2 818,02	100,0	1 437,53	1 380,49		2 804,45	99,5	1 429,24	1 375,20
6.1.3	бюджет	Гкал	4 836,71	100,0	5 006,27	103,5	3 109,10	1 897,18		4 888,05	101,1	2 957,90	1 930,15
6.1.4	прочие	Гкал	1 428,63	100,0	1 259,07	88,1	731,64	527,43		999,34	70,0	637,52	361,82
I	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**9 372,74**	101,5	**13 379,29**	142,7	**7 561,01**	**5 818,27**		**9 670,68**	103,2	**5 513,30**	**4 157,39**
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**8 813,65**	101,4	**9 943,06**	112,8	**5 606,24**	**4 336,82**		**8 796,24**	99,8	**5 021,46**	**3 774,78**
7.1	Газ природный	тыс.руб.	8 813,65	101,4	9 943,06	112,8	5 606,24	4 336,82		8 796,24	99,8	5 021,46	3 774,78
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1 371,89	100,0	1 471,45	107,3	850,96	620,49	0,578	1 318,31	96,1	762,10	556,21
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м 3	6 424,46	101,4	6 757,32	105,2	6 588,13	6 989,35	1,030	6 672,34	103,9	6 588,94	6 786,61
	расход натурального топлива		*0,137*		*0,145*					*0,137*			
	расход удельного расхода		*154,6*		*164,3*					*154,6*			
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**419,58**	103,5	**3 283,03**	782,5	**1 881,18**	**1 401,85**		**721,64**	172,0	**404,97**	**316,67**
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	291,44	103,5	3 149,39	1 080,6	1 808,25	1 341,14		595,32	204,3	341,81	253,51
8.1.1	Количество	тыс.кВт.ч.	48,06	100,0	471,56	981,2	270,75	200,81	0,574	88,00	183,1	50,53	37,47

	электроэнергии												
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	6,06	103,5	6,68	110,1	6,68	6,68	1,030	6,77	111,6	6,77	6,77
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	128,13	103,5	133,64	104,3	72,93	60,71		126,32	98,6	63,16	63,16
8.2.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	21,13	100,0	20,01	94,7	10,92	9,09		20,22	95,7	10,11	10,11
8.2.2	Тариф	руб./кВт.ч.	6,06	103,5	6,68	110,1	6,68	6,68	1,030	6,25	103,0	6,25	6,25
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,00
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**139,51**	104,9	**153,20**	109,8	**73,60**	**79,60**		**152,80**	109,5	**86,87**	**65,93**
9.1	объем воды	тыс.м3	4,05	100,0	4,05	100,0	2,02	2,02	0,500	3,90	96,2	2,25	1,64
9.2	Тариф	руб.м3	34,45	104,9	37,85	109,9	36,36	39,33	1,040	39,22	113,9	38,57	40,11
10	**Оплата покупной тепловой энергии**	**тыс.руб.**	**0,00**	0,0	**0,00**	0,0	**0,00**	**0,00**		**0,00**	0,0	**0,00**	**0,00**
10.1	объем	Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00		0,00	0,0	**0,00**	**0,00**
10.2	Тариф	руб./Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	1,040	0,00	0,0	**0,00**	0,00
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**		**1,040**		**1,034**					**1,030**			
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**		**1,000**		**1,000**					**1,000**			
13	**Индекс изменения количества активов (ИКА)**		**0,000**		**0,000**	0,000				**0,000**	0,000		
14	**Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности**		**0,00**		**0,00**	0,0				**0,00**	0,0		
15	**Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии**		**8,01**		**8,01**	100,0				**8,01**	100,0		
16	**Коэффициент эластичности затрат по посту активов**		**0,750**		**0,750**					**0,750**			
II	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**4 563,57**	**103,6**	**4 671,54**	**102,4**	**1 687,86**	**2 983,68**		**4 653,47**	**102,0**	**3 040,13**	**1 613,35**
III	**Неподконтрольные расходы, в** том числе:	**тыс.руб.**	**3 594,78**	100,0	**1 980,74**	55,1	**996,65**	**984,10**		**1 773,47**	49,3	**799,25**	**974,22**
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	147,40	100,0	147,40	100,0	73,70	73,70		147,40	100,0	73,70	73,70
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных	тыс.руб.	569,39	103,6	582,86	102,4	291,43	291,43		580,60	102,0	290,30	290,30

	рабочих												
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,00
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	177,39	103,6	181,59	102,4	90,79	90,79		180,88	102,0	90,44	90,44
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	2 472,10	100,0	820,00	33,2	410,00	410,00		642,40	26,0	230,00	412,40
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	2,20	13,9	2,56	116,1	1,28	1,28		2,47	112,3	1,24	1,24
32	Средства на страхование	тыс.руб.	5,70	100,0	5,70	100,0	2,85	2,85		5,61	98,4	2,81	2,81
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	179,60	100,0	192,35	107,1	102,45	89,90		168,10	93,6	87,41	80,69
33.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,00
33.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,00
33.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00		0,00	0,0	0,00	0,00
33.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	179,60	100,0	192,35	107,1	102,45	89,90		168,10	93,6	87,41	80,69
34	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**41,00**	78,6	**48,29**	117,8	**24,14**	**24,14**		**46,00**	112,2	**23,35**	**22,65**
35	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**0,00**	0,0	**0,00**	0,0	**0,00**	**0,00**		**0,00**	0,0	**0,00**	**0,00**
36	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.		0,0	610,03	0,0		610,03		420,00	0,0	178,80	241,20
38	**НВВ (годовой)**	**тыс.руб.**	**17 531,09**	101,7	**20 641,61**	117,7	**10 245,52**	**10 396,09**		**16 517,63**	94,2	**9 531,47**	**6 986,16**
41	**Тариф (среднегодовой)**	**руб./Гкал**	**1 930,02**	101,7	**2 272,46**	117,7	**1 941,08**	**2 732,15**		**1 900,36**	98,5	**1 896,94**	**1 905,05**
42	**Тариф (I-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 922,05**	102,3			100,00	140,8				97,7	100,4
43	**Тариф (II-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**1 941,08**	101,0									

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2020 год, представленным
ООО «Тепловик 2», город Елабуга
(с учетом дополнительных материалов)

№ тарифного дела: 20-31/тэ

На основании заявления ООО «Тепловик 2» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2020 год для потребителей города Елабуга, **приказом** Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 19.09.2019 г. № 268 «Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Тепловик 2» потребителям, на 2020 год и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело **№ 20-31/тэ**.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления (далее - Постановление) ООО «Тепловик 2» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2020 год принято решение **применять метод экономически обоснованных расходов (затрат)**, о чем организация своевременно уведомлена (письмо Госкомитета от 20.09.2019 № 4-20/2936).

ООО «Тепловик 2» расположено по адресу:

Юридический адрес г. Елабуга, ул. Стахеевых, д.9, кв. 3.

Почтовый адрес: г. Елабуга, пр-т Нефтяников, 92.

Руководитель ООО «Тепловик 2» – директор Сапожников Дмитрий Александрович.

Организация работает **по упрощенной системе налогообложения.**

ИНН/КПП 1646046925/164601001.

Организация для утверждения тарифов на тепловую энергию **обратилась впервые.**

Источником теплоснабжения является 4 котельных и тепловые сети, которые эксплуатируются по договору аренды с ООО «Теплоинвест 2» от 06.06.2019 №1, сроком на 5 лет.

Установленная мощность котельных 15,82 Гкал/час.

Присоединённая нагрузка составляет 7,73 Гкал/час.

Загруженность котельной – 48,9 %.

Протяженность сетей теплоснабжения – 9 180 м. в двухтрубном исчислении.

Оснащенность котельных приборами учета 100 %. Потребители оснащены приборами учета частично.

Организация обеспечивает тепловой энергией население, бюджетных, а также прочих потребителей города Елабуга.

Справочно: ранее услуги теплоснабжения данным потребителям оказывало АО «Елабужское предприятие тепловых сетей», которое передало по договору купли-продажи от 20.05.2019 №19/02-220 данные объекты новому собственнику - ООО «Теплоинвест 2».

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

В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 22.02.2012 №154 «О требованиях к схемам теплоснабжения, порядку их разработки и утверждения» Постановлением Исполнительного комитета Елабужского муниципального района (далее – Исполком) от 31.03.2014 № 63 «Об утверждении схемы теплоснабжения города Елабуги» утверждена схема теплоснабжения. Постановлением Исполкома от 13.04.2018 № 10 проведена актуализация схемы теплоснабжения города Елабуги.

ООО «Тепловик 2» письмом от 06.06.2019 №1 обратилось к Главе Елабужского муниципального района о присвоении ООО «Тепловик 2» статуса единой теплоснабжающей организации и внесении сведений в Схему теплоснабжения г. Елабуга при ее актуализации в установленные сроки.

При расчете тарифов на 2020 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 20 061,97 Гкал,
- собственные нужды котельных – 243,67 Гкал (1,2%);
- потери тепловой энергии – 2075,00 Гкал (10,3%) приняты по предложению организации, согласно представленному расчету уровня тепловых потерь. Письмом от 01.11.2019 № 1614 ООО «Тепловик 2» представило расчет потерь тепловой энергии в размере 2075,00 Гкал.
- **полезный отпуск** принят в размере 17 743,30 Гкал по предложению организации в том числе:
- собственное потребление – 116,21 Гкал;
- население – 12 008,28 Гкал;
- бюджет – 5387,54 Гкал;
- прочие – 231,27 Гкал.

Баланс производства тепловой энергии на 2020 год (Гкал)

№ п/п	Наименование показателей	Предложение организации на 2020 г.	Принято ГКРТТ на 2020 г	*Отклонение (%)*
1	**Выработка тепловой энергии**	**18 153,75**	**20 061,97**	*110,5*
2	собственные нужды котельных	243,67	243,67	*100,0*
3	**Потери**	**2075,00**	**2075,0**	*100,0*
4	**Полезный отпуск, в том числе:**	**17 743,30**	**17 743,30**	*100,0*
4.1	собственное потребление	116,21	116,21	*100,0*
4.2	население	12 008,28	12 008,28	*100,0*

№ п/п	Наименование показателей	Предложение организации на 2020 г.	Принято ГКРТТ на 2020 г	*Отклонение (%)*
4.3	бюджет	5 387,54	5 387,54	*100,0*
4.4	прочие	231,27	231,27	*100,0*

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 10 823,41 Гкал;

2 полугодие – 6 919,89 Гкал.

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы на 2020 год.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации составила 37 084,27 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2020 год составил:

- с 1 января по 31 декабря 2020 года – 2077,16 руб./Гкал (с НДС);

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «Тепловик 2», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

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

Природный газ с 1 июля	103,0%
Электрическая энергия	103,0%
Индекс потребительских цен	103,0%
Индекс цен промышленных производителей	104,2%

Значения по статьям затрат ООО «Тепловик 2» представлены в Приложении.

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме **19 258,81 тыс.руб**. с превышением к предложению организации на 4618,44 тыс.руб.

Объем газа принят в размере 2938,80 тыс.м^3 согласно техническому заключению, удельный расход топлива составил 167,6 кг.у.т./Гкал. Среднегодовая цена газа принята на основании счетов - фактур за 1 полугодие 2019 года по данным объектам с учетом индексации в размере 6553,29 руб./тыс.м^3 (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме **377,26 тыс. руб.** с превышением к предложению организации на 5,68 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 175,74 тыс. руб. Объем воды – 4,64 тыс.м^3 по заключению отдела технического аудита. Средневзвешенная цена на воду принята для поставщиков услуги - ООО «ТИС» и АО ОЭЗ ППТ «Алабуга»;

- вспомогательные материалы (химреагенты) приняты 172,13 тыс. руб., по предложению в соответствии с представленным планом расходов на водо-хим.подготовку ;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 29,38 тыс. руб. Объем стоков принят в размере 1,02 тыс.м^3 по предложению организации. Средневзвешенная тариф принят для поставщиков услуги - ООО «ТИС» и АО ОЭЗ ППТ «Алабуга».

3. Расходы на основную и дополнительную оплату труда производственных рабочих приняты в размере 3932,12 тыс.руб. со снижением к предложению организации на 531,79 тыс.руб.

ФОТ принят согласно представленному штатному расписанию на 10.06.2019 года с учетом индексации. К расчету принято 17,5 штатных единиц. Среднемесячная заработная плата составила 18 724,37 руб.

4. Отчисления на социальные нужды составили – 1187,50 тыс.руб (30,2 %).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **4829,29 тыс. руб**. с превышением к предложению организации на 39,9 тыс.руб.

Объем электроэнергии принят 812,98 тыс. кВтч, по предложению организации, цена принята согласно мониторингу цен АО «Татэнергосбыт» за сентябрь 2019 года – 5,94 руб./ кВтч (с НДС) (СН-2, 4ЦК).

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования (затраты на ремонт) приняты в сумме 2056,28 тыс. руб. с ростом к предложению организации на 203,62 тыс.руб., в том числе:

- **материалы** на текущий ремонт приняты в сумме – 1221,68 тыс.руб. согласно представленному расчету с учетом индексации, в том числе:

- электрооборудования – 133,69 тыс.руб (с учетом НДС);

- газового оборудования - 23,07 тыс.руб (с учетом НДС);

- технологического оборудования по котельным – 268,41 тыс.руб (с учетом НДС);

- на ремонт тепловых сетей с учетом индексации принято 796,51 тыс.руб.

- **ФОТ ремонтного персонала** принят в сумме 704,76 тыс.руб. согласно представленному штатному расписанию на 10.06.2019 с учетом индексации.

Численность ремонтного персонала - 3 шт.ед. Среднемесячная заработная плата 19 576,70 руб.

- отчисления на социальные нужды ремонтного персонала – 129,83 тыс.руб (30,2 %).

7. Аренда основных производственных фондов заявленная организацией в размере 1 200,0 тыс.руб по договору с ООО «Теплоинвест 2» **не принята**.

К договору аренды котельных от 06.06.2019 №1 с ООО «Теплоинвест 2» приложен расчет арендной платы, однако балансовая стоимость данных объектов в представленном расчете значительно превышает договорную цену продажи котельных.

В арендные платежи учтены расходы на выплату земельного налога (земли под котельной) согласно представленному расчету в сумме – 67,75 тыс.руб.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в размере 1470,77 тыс.руб со снижением к предложению организации на 2357,80 тыс.руб.

- ФОТ цехового персонала принят на основании представленного штатного расписания с учетом индексации 596,36 тыс.руб;

Численность цехового персонала составила 2,5 шт.ед. Среднемесячная заработная плата 19 878,56 руб.

- Отчисления на социальные нужды цехового персонала приняты – 180,10 тыс.руб (30,2 %);

- Расходы на охрану труда приняты согласно представленному расчету с учетом индексации в размере – 270,57 тыс.руб;

- Прочие общепроизводственные расходы приняты на основании представленных обосновывающих документов с учетом индексации в сумме 423,74 тыс.руб.

Поверка средств измерений , тыс.руб.	348,09
Расходы по хим.посуде (для проведения испытаний в лаборатории) тыс.руб.	5,00
Услуги автотранспорта, тыс.руб.	70,65
ИТОГО, тыс.руб.	**423,74**

9. Общехозяйственные расходы приняты в размере **2683,15 тыс.руб** со снижением к предложению организации на 1852,68 тыс.руб.

- ФОТ АУП принят на основании представленного штатного расписания с учетом индексации 1508,48 тыс.руб.

Численность персонала составила - 3,2 шт.ед. Среднемесячная заработная плата 39 283,23 руб.

- Отчисления на социальные нужды АУП приняты - 273,34 тыс.руб (30,2 %);

- Плата за предельно допустимые выбросы принята по предложению организации в размере 5,04 тыс.руб. на основании представленного расчета;

- прочие общехозяйственные расходы приняты на основании представленных обосновывающих документов в размере 538,89 тыс.руб. с учетом индексации.

тыс.руб

Подготовка кадров	54,71
Договор с ООО «ПАСФ «Центрспас РТ» (аварийное спасательное формирование)	239,77
Канцелярские расходы, бумага	50,15
Аренда офисного помещения (договор аренды помещения от 05.06.2019 №45 с ООО «Тепловик»)	144,0
Такснет, 1С, хостинг	50,27
Итого	**538,89**

- расходы по упрощенной системе налогообложения приняты - 357,54 тыс.руб.

- услуги банка приняты - 50,00 тыс.руб. на основании договора банковского счета с АО «Газпромбанк» от 02.07.2019 №186593/2019-РАС.

Величина годовой суммы **НВВ** для расчета тарифа на 2020 год принята в сумме **35 912,92 тыс. руб**., со снижением к проекту организации на 1167,39 тыс. руб.

Предлагается установить тариф на тепловую энергию на 2020 год, поставляемую ООО «Тепловик 2» потребителям города Елабуга, в размере:

с 1 января 2020 года – **2008,30** руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2020 года – **2048,63** руб./Гкал (руб./Гкал) с ростом 102,0% к I полугодию 2020 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2020 года – **2008,30** руб./Гкал;

с 1 июля по 31 декабря 2020 года – **2048,63** руб./Гкал

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
ООО «Тепловик 2»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии					
			Предложение организации на период регулирования	Утверждено органом регулирования на 2020 год				
				Год	*Отклонение к предложению(среднегодовые), тыс.руб*	*Отклонение к предложению(среднегодовые), %*	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет					нет	нет
2	Выработано	Гкал	20061,97	20 061,97		*110,5*	12 237,80	7 824,17
3	Собственные нужды котельных	Гкал	243,67	243,67		*100,0*	148,64	95,03
5	**Потери**	**Гкал**	**2075,00**	**2 075,00**		*1 244,2*	**1 265,75**	**809,25**
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**17 743,30**	**17 743,30**		*100,0*	**10 823,41**	**6 919,89**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	17 743,30	17 743,30		*100,0*	10 823,41	6 919,89
6.1.1	собственное потребление	Гкал	116,21	116,21		*100,0*	70,89	45,32
6.1.2	население	Гкал	12 008,28	12 008,28		*100,0*	7 325,05	4 683,23
6.1.3	бюджет	Гкал	5 387,54	5 387,54		*100,0*	3 286,40	2 101,14
6.1.4	прочие	Гкал	231,27	231,27		*100,0*	141,07	90,19
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**14 640,37**	**19 258,81**	4 618,44	*131,5*	**11 612,01**	**7 646,80**
7.1	Газ природный	тыс.руб.	14 640,37	19 258,81	4 618,44	*131,5*	11 612,01	7 646,80
7.1.1	*Объем газа*	тыс.м3	2 271,63	2 938,80	667,17	*129,4*	1 792,67	1 146,13
7.1.2	*Цена газа*	руб./тыс.м3	6 444,86	6 553,29	108,43	*101,7*	6 477,50	6 671,83
8	**Сырье, основные материалы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**371,58**	**377,26**	5,68	*101,5*	**228,29**	**148,97**
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	168,27	175,74	7,47	*104,4*	105,63	70,12
8.1.1	*Объем воды*	тыс.м3	4,64	4,64	0,00	*100,0*	2,83	1,81
8.1.2	*Тариф*	руб./м3	36,24	37,85	1,61	*104,4*	37,29	38,72
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	172,13	172,13	0,00	*100,0*	105,00	67,13
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	**31,18**	**29,38**	-1,80	*94,2*	**17,66**	**11,72**
8.3.1	*Объем стоков*	тыс.м3	1,02	1,02	0,00	*100,0*	0,62	0,40
8.3.2	*Тариф*	руб./м3	30,68	28,91	-1,77	*94,2*	28,48	29,58
9	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**4 463,90**	**3 932,12**	-531,79	*88,1*	**2 398,59**	**1 533,53**
10	**Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих**	**тыс.руб.**	**1 348,10**	**1 187,50**	-160,60	*88,1*	**724,37**	**463,12**
11	**Электроэнергия на технологические цели**	**тыс.руб.**	**4 789,30**	**4 829,29**	39,99	*100,8*	**2 945,87**	**1 883,42**
11.1	*Количество электроэнергии*	тыс.кВт.ч.	812,98	812,98	0,00	*100,0*	**495,92**	**317,06**
11.2	*тариф*	руб.кВт.ч.	5,89	5,94	0,05	*100,8*	**5,94**	**5,94**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии					
			Предложение организации на период регулирования	Утверждено органом регулирования на 2020 год				
				Год	*Отклонение к предложению(среднегодовые), тыс.руб*	*Отклонение к предложению(среднегодовые), %*	I-е полугодие	II-е полугодие
12	**Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:**	**тыс.руб.**	**1 852,65**	**2 056,28**	203,62	*111,0*	**1 304,96**	**751,31**
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1 852,65	2 056,28	203,62	*111,0*	1 304,96	751,31
12.2.1	*материалы*	тыс.руб.	358,51	1 221,68	863,18	*340,8*	745,23	476,46
12.2.2	*заработная плата*	тыс.руб.	641,39	704,76	63,37	*109,9*	429,90	274,86
12.2.3	*отчисления на соц. нужды*	тыс.руб.	193,70	129,83	-63,87	*67,0*	129,83	0,00
12.2.4	*услуги сторонних организаций*	тыс.руб.	659,06	0,00	-659,06	*0,0*		
13	**Аренда (лизинг) основных производственных фондов**	**тыс.руб.**	**1 200,00**	**67,75**	-1 132,25	*5,6*	**33,87**	**33,87**
16	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**3 828,57**	**1 470,77**	-2 357,80	*38,4*	**834,32**	**636,45**
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1 962,15	596,36	-1 365,80	*30,4*	363,78	232,58
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	592,57	180,10	-412,47	*30,4*	109,86	70,24
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	199,91	0,00	-199,91	*0,0*	0,00	0,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	373,40	270,57	-102,83	*72,5*	148,81	121,76
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	700,53	423,74	-276,79	*60,5*	211,87	211,87
17	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**4 535,83**	**2 683,15**	-1 852,68	*59,2*	**1 629,34**	**1 053,81**
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	2 547,12	1 508,48	-1 038,65	*59,2*	905,09	603,39
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	769,23	273,34	-495,90	*35,5*	273,34	0,00
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	6,00	0,00	-6,00	*0,0*		
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	5,04	5,04	0,00	*100,0*	2,77	2,27
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	67,75	357,54	289,80	*527,8*	178,77	178,77
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	67,75	0,00	-67,75	*0,0*	0,00	0,00
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	357,54	357,54		178,77	178,77
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	1 140,69	538,75	-601,93	*47,2*	269,38	269,38
18	**Всего расходов по полной себестоимости**	**тыс.руб.**	**37 030,31**	**35 862,92**	-1 167,39	*96,8*	**21 711,63**	**14 151,28**
19	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**50,00**	**50,00**	0,00	*100,0*	**25,00**	**25,00**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии					
			Предложение организации на период регулирования	Утверждено органом регулирования на 2020 год				
				Год	*Отклонение к предложению(среднегодовые), тыс.руб*	*Отклонение к предложению(среднегодовые), %*	I-е полугодие	II-е полугодие
20	**Прибыль, (-) убыток, в том числе**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	0,00			
23	**НВВ**	**тыс.руб.**	**37 080,31**	**35 912,92**	-1 167,39	*96,9*	**21 736,63**	**14 176,28**
24	**Тариф**	**руб./Гкал**	**2 089,82**	**2 024,03**	-65,79	*96,9*	**2 008,30**	**2 048,63**

Корректировка долгосрочных тарифов
на тепловую энергию на 2020 – 2023 годы, поставляемую
ООО «Нармонский коммунальный сервис»

тарифное дело **№ 20-27/тэ**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.12.2018 № 5-64/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2019 - 2023 годы, поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Нармонский коммунальный сервис» (далее – ООО «Нармонский коммунальный сервис»), в следующих размерах:

без учета НДС

Год	**1 полугодие, руб./Гкал**	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %	**2 полугодие, руб./Гкал**	Отклонение к предыдущему периоду регулирования, %
2019	**2014,11**	*100,0*	**2028,75**	*100,7*
2020	**2028,75**	*100,0*	**2087,36**	*102,9*
2021	**2087,36**	*100,0*	**2120,53**	*101,6*
2022	**2120,53**	*100,0*	**2187,96**	*103,2*
2023	**2187,96**	*100,0*	**2216,76**	*101,3*

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

На основании заявления ООО «Нармонский коммунальный сервис» от 23.04.2019 №06 и в соответствии с требованием законодательства **на 2020 год выполнена корректировка долгосрочных тарифов** (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

ООО «Нармонский коммунальный сервис» расположен по адресу РТ, Лаишевский муниципальный район, с.Нармонка, ул. Габишева, дом 6а.

Руководитель организации – Директор Старостин Владимир Алексеевич.

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения.**

ИНН/КПП: 1624011615/162401001

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 6 минитопочных, которые эксплуатируются по договорам лизинга с ГУ «Управление капитального строительства при Фонде газификации РТ» (Договор от 07 июня 2011 № 12/11-к, договор уступки права требования от 18.06.2012 № 88/2 и Соглашение от

07.11.2013 о погашении задолженности к договору уступки права требования от 18.06.2012 № 88/2).

Установленная мощность котельных – 1,35 Гкал/час;

Присоединенная нагрузка – 0,49 Гкал/час;

Средняя загруженность котельных – 36,3%.

Протяженность тепловых сетей составляет 348,0 м. в двухтрубном исчислении.

Утвержденная схема теплоснабжения в Нармонском сельском поселении Лаишевского муниципального района отсутствует.

Баланс производства тепловой энергии на 2020 год принят на уровне 2019 года. Выработка тепловой энергии на 2020год принята в объеме 2612,103 Гкал, с учётом следующих показателей:

- собственные нужды котельной 0 Гкал;
- потери 0 Гкал;
- полезный отпуск 2612,10 Гкал (*100,0%*), в т.ч. реализуется:
- население 784,70 Гкал (30,0%);
- бюджетным потребителям 1762,70 Гкал (67,5%);
- прочим потребителям 64,70 Гкал (2,5%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2018г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2019 г.	Прогноз организации на 2020 г.	Принято ГКРТТ на 2020 г.	Отклонение (%)
1	**Выработка тепловой энергии (Гкал)**	**2612,13**	**2612,13**	**2612,13**	**2612,10**	*100,0*
2	собственные нужды котельных (Гкал)	0,0	0,0	0,0	0,0	*0*
3	**Потери (Гкал)**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	*0*
4	**Полезный отпуск (Гкал), в том числе:**	**2612,13**	**2612,13**	**2612,13**	**2612,10**	*100,0*
4.1	население	784,71	784,71	784,71	784,70	*100,0*
4.2	бюджетные потребители	1762,66	1762,66	1762,66	1762,70	*100,0*
4.3	прочие потребители	64,76	64,76	64,76	64,70	*99,9*

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2020 год:

1 полугодие – 1436,70 Гкал;

2 полугодие – 1175,40 Гкал.

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

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно отчетным данным за 2018 год, представленным в отдел мониторинга, организацией получена прибыль в сумме 0,96 тыс. руб. Рост фактического полезного отпуска за 2018 год к плановому показателю составил 285,4 Гкал или 112,6%.

Экономия по статьям:

- «Прочие общепроизводственные расходы» на 102,8 тыс. руб.;
- Аренда(лизинг) основных производственных фондов на 205,90 тыс. руб.;

Перерасход по статьям:

- «Основная оплата труда производственных рабочих» на 549,1 тыс. руб.;
- «фонд оплаты труда АУП» на 131,10 тыс. руб.

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2020-2023 года.

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

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

НВВ, тыс. руб.	**Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал**	*Отклонение к 2полугодия предшествующего года,%*	**Проект тарифа на 2полугодие, руб./Гкал**	*Отклонение к 1 полугодию,%*
5 335,29	**2 028,75**	*100,0*	**2 059,31**	*101,5*

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

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2020год и на плановые 2021-2023 годы применяются следующие индексы-дефляторы:

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

Значения по статьям затрат ООО «Нармонский коммунальный сервис» на 2020 – 2023 годы представлены в таблице (Приложение 1).

Справочно:

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2020 год приняты в сумме 260 216,79 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	**Наименование расхода**	**Долгосрочный период регулирования**				
		2019 год	**Кор-ка на 2020 год**	**Кор-ка на 2021 год**	**Кор-ка на 2022 год**	**Кор-ка на 2023 год**
1	Расходы на топливо	**2 223,31**	**2 257,12**	**2 324,84**	**2 394,58**	**2 466,42**
	откл. к предыд. периоду		*101,5%*	*103,0%*	*103,0%*	*103,0%*

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	Кор-ка на 2020 год	Кор-ка на 2021 год	Кор-ка на 2022 год	Кор-ка на 2023 год
	объем	332,08	332,08	332,08	332,08	332,08
2	Расходы на электроэнергию	**65,61**	**62,33**	**64,20**	**66,12**	**68,11**
	откл. к предыд. периоду		*95,0%*	*103,0%*	*103,0%*	*103,0%*
	объем	9,47	9,47	9,47	9,47	9,47
3	Расходы на холодную воду	**10,14**	**10,11**	**10,52**	**10,94**	**11,37**
	откл. к предыд. периоду		*99,7%*	*104,0%*	*104,0%*	*104,0%*
	объем	9,47	9,47	9,47	9,47	9,47
4	**ИТОГО**	**2 299,06**	**2 329,56**	**2 399,55**	**2 471,64**	**2 545,90**

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **2223,3 тыс. руб**.

Объем газа принят в количестве 332,08 тыс.м^3 – в соответствии с утвержденным на долгосрочный период удельным расходом топлива на производство единицы тепловой энергии 143,7 кг.ут/Гкал. Цена газа скорректирована, и принята на основании отчета по топливу за 1 квартал 2019 года с учетом индексации в размере 6 796,93 руб./тыс.м^3 (с учетом НДС) в соответствии с группой потребителей (котельные относятся к VI группе).

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **62,33 тыс. руб.**

Количество электрической энергии принято на уровне 2019 года в объеме 9,47 тыс. кВт.ч. Цена на электроэнергию учтена согласно отчетным данным за 9 месяцев 2019 года с учетом индексации по тарифу первой ценовой категории среднего напряжения (СН2).

3. Расходы на воду для технологических нужд приняты в сумме **10,11 тыс. руб.**,

Объем принят на уровне 2019 года в количестве 0,3 тыс. м^3. Услуги по водоснабжению оказывает ООО «Лаишевский коммунальный сервис».

Справочно: постановлением Госкомитета от 21.11.2018 №10-46/кс установлен тариф на II полугодие 2019 года в размере 33,13 руб./м^3.

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и на 2020 год приняты в сумме 1 475,64 тыс. руб.

Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	1 447,13	1 475,64	1 514,94	1 559,78	1 605,95
Рост	%		*102,0*	*102,7*	*103,0*	*103,0*

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 1 232,32 тыс. руб., в том числе:

1. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 229,06 тыс. руб.

2. Отчисления на социальные нужды АУП – 43,92 тыс. руб.

3. Аренда (лизинг) основных производственных фондов приняты в сумме 899,44 тыс. руб. – согласно представленным подтверждающих документов (договор лизинга от 07.06.2011 № 12/11 с ГУ «Управление капитального строительства при Фонде газификации Республики Татарстан» и Соглашение к договору уступки права требования от 18.06.2012 № 88/2 по оплате задолженности по лизинговым платежам).

4. Средства на страхование приняты в сумме 30,0 тыс. руб. приняты согласно представленных подтверждающих документов.

5. Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) приняты в сумме 50,00 тыс. руб.,

Принят налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 50,00 тыс. руб.

Экономически не обоснованные доходы регулируемой организации за предшествующий период регулирования приняты в соответствии с п.66 Основ ценообразования, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075. По результатам представления Прокуратуры Республики Татарстан от 23.09.2019 № 7/1-13-2019 исключены из состава НВВ не подтвержденные (экономически необоснованные) расходы в сумме 152,10 тыс. руб.

Распределение изъятия экономически не обоснованных доходов по годам, тыс.руб.	**2020 год**	**2021 год**	**Всего**
	76,00	76,10	**152,10**

Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2020 год принята в сумме **433 774,81** тыс. руб.

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

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования				
		2019 год	**2020 год**	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
1	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, топлива, холодной воды	2 299,06	2 329,56	2 399,55	2 471,64	2 545,90
2	Операционные (подконтрольные) расходы	1 447,13	1 475,64	1 514,94	1 559,78	1 605,95
3	Неподконтрольные расходы	1 532,13	1 232,32	1 240,59	1 197,89	1 257,13
4	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования		76,00	76,10		
5	**ИТОГО необходимая валовая выручка**	**5 278,33**	**4 961,53**	**5 078,99**	**5 229,32**	**5 408,98**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Нармонский коммунальный сервис» в размере:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %*	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	*Отклонение к 1 полугодию, %*
2020	**1 880,40**	*92,7%*	**1 922,72**	*102,3%*
2021	**1 922,72**	*100,0%*	**1 970,92**	*102,5%*
2022	**1 970,92**	*100,0%*	**2 039,89**	*103,5%*
2023	**2 039,89**	*100,0%*	**2 108,45**	*103,4%*

Тарифы для населения:

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %*	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	*Отклонение к 1 полугодию, %*
2020	**1 880,40**	*92,7%*	**1 922,72**	*102,3%*
2021	**1 922,72**	*100,0%*	**1 970,92**	*102,5%*
2022	**1 970,92**	*100,0%*	**2 039,89**	*103,5%*
2023	**2 039,89**	*100,0%*	**2 108,45**	*103,4%*

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
ООО «Нармонский коммунальный сервис»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				на 2020г.	*Отклонение к 2019г., %*	на 2020г.	*Отклонение к 2019г., %*	на 2021г.	на 2022г.	на 2023г.
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**	**нет**	**нет**		**нет**		**нет**	**нет**	**нет**
2	Выработано	Гкал	2 612,13	2 612,13	*100,0*	2 612,10	*100,0*	2 612,10	2 612,10	2 612,10
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00
5	**Потери**	**Гкал**	**0,00**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	*0,0*	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**2 612,13**	**2 612,13**	*100,0*	**2 612,10**	*100,0*	**2 612,10**	**2 612,10**	**2 612,10**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	2 612,13	2 612,13	*100,0*	2 612,10	*100,0*	2 612,10	2 612,10	2 612,10
6.1.2	население	Гкал	784,71	784,71	*100,0*	784,70	*100,0*	784,70	784,70	784,70
6.1.3	бюджет	Гкал	1 762,66	1 762,66	*100,0*	1 762,70	*100,0*	1 762,70	1 762,70	1 762,70
6.1.4	прочие	Гкал	64,76	64,76	*100,0*	64,70	*99,9*	64,70	64,70	64,70
I	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**2 299,06**	**2 329,56**	*101,3*	**2 329,56**	*101,3*	**2 399,55**	**2 471,64**	**2 545,90**
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**2 223,31**	**2 251,74**	*101,3*	**2 257,12**	*101,5*	**2 324,84**	**2 394,58**	**2 466,42**
7.1	Газ природный	тыс.руб.	2 223,31	2 251,74	*101,3*	2 257,12	*101,5*	2 324,84	2 394,58	2 466,42
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	332,08	332,08	*100,0*	332,08	*100,0*	332,08	332,08	332,08
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	6 695,12	6 780,67	*101,3*	6 796,93	*101,5*	7 000,84	7 210,86	7 427,19
	удельный расход		*143,7*	*143,7*		*143,7*		*143,7*	*143,7*	*143,7*
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**65,61**	**67,57**	*103,0*	**62,33**	*95,0*	**64,20**	**66,12**	**68,11**
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	65,61	67,57	*103,0*	62,33	*95,0*	64,20	66,12	68,11
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	9,47	9,47	*100,0*	9,47	*100,0*	9,47	9,47	9,47
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	6,93	7,14	*103,0*	6,58	*95,0*	6,78	6,98	7,19
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**10,14**	**10,25**	*101,0*	**10,11**	*99,7*	**10,52**	**10,94**	**11,37**
9.1	объем воды	тыс.м3	0,30	0,30	*100,0*	0,30	*100,0*	0,30	0,30	0,30
9.2	Тариф	руб.м3	33,81	34,15	*101,0*	33,70	*99,7*	35,05	36,45	37,91
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**		**1,040**	**1,034**		**1,030**		**1,037**	**1,040**	**1,040**
12	**Индекс эффективности операционных расходов (ИР)**		**1,000**	**1,000**		**1,000**		**1,000**	**1,000**	**1,000**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено ГКРТТ на 2019 год	Предложение организации		Утверждено органом регулирования				
				на 2020г.	*Отклонение к 2019г., %*	на 2020г.	*Отклонение к 2019г., %*	на 2021г.	на 2022г.	на 2023г.
13	**Индекс изменения количества активов (ИКА)**		**0,000**	**0,000**		**0,000**		**0,000**	**0,000**	**0,000**
14	**Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности**		**0,00**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	**Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии**		**1,35**	**1,35**		**1,35**		**1,35**	**1,35**	**1,35**
16	**Коэффициент эластичности затрат по посту активов**		**0,750**	**0,750**		**0,750**		**0,750**	**0,750**	**0,750**
II	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**1 447,13**	**1 481,37**	***102,4***	**1 475,64**	***102,0***	**1 514,94**	**1 559,78**	**1 605,95**
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**1 532,13**	**1 524,36**	*99,5*	**1 232,32**	*80,4*	**1 240,59**	**1 197,89**	**1 257,13**
23	Амортизация произ оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	*0,0*	0,00	*0,0*	0,00	0,00	0,00
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	224,64	229,95	*102,4*	229,06	*102,0*	235,16	242,12	249,29
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	43,07	44,09	*102,4*	43,92	*102,0*	45,09	46,42	47,80
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	1 184,00	1 184,00	*100,0*	899,44	*76,0*	899,44	899,44	899,44
32	Средства на страхование	тыс.руб.	30,00	15,90	*53,0*	9,90	*33,0*	9,90	9,90	6,60
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	50,42	50,42	*100,0*	50,00	*99,2*	51,00	0,00	54,00
33.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	50,42	50,42	*100,0*	50,00	*99,2*	51,00	0,00	54,00
34	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	*0,0*	**0,00**	**0,00**	**0,00**
35	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	*0,0*	**0,00**	*0,0*	**0,00**	**0,00**	**0,00**
37	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.		0,00	*0,0*	76,00	*0,0*	76,10		0,00
38	**НВВ (годовой)**	**тыс.руб.**	**5 278,33**	**5 335,29**	*101,1*	**4 961,53**	*94,0*	**5 078,99**	**5 229,32**	**5 408,98**
39	**НВВ (I-го полугодия)**	**тыс.руб.**	2 893,61	2 893,61		2 893,61		2 893,61	2 893,61	2 893,61
40	**НВВ (II-го полугодия)**	**тыс.руб.**	2 384,71	2 441,68		2 067,92		2 185,37	2 335,70	2 515,37
41	**Тариф (среднегодовой)**	**руб./Гкал**	**2 020,70**	**2 042,51**	*101,1%*	**1 899,44**	*94,0%*	**1 944,41**	**2 001,96**	**2 070,74**
42	**Тариф (I-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**2 014,11**	**2 028,75**	*100,0%*	**1 880,40**	*92,7%*	**1 922,72**	**1 970,92**	**2 039,89**
43	**Тариф (II-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**2 028,75**	**2 059,31**	*101,5%*	**1 922,72**	*102,3%*	**1 970,92**	**2 039,89**	**2 108,45**

Экспертное заключение к корректировке
долгосрочных тарифов на тепловую энергию на 2020 год,
поставляемую **ООО «Тукай Тепло-Газ»** потребителям

тарифное дело № 20-42/тэ

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 01.12.2017 № 5-58/тэ установлены тарифы на тепловую энергию на 2018-2020 годы, поставляемую потребителям ООО «Тукай Тепло-Газ», в следующих размерах, (с учетом НДС):

Год	Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	*Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %*	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	*Отклонение к 1 полугодию, %*
2018	**2008,08**	*100,0*	**2086,27**	*103,9*
2019	**2086,27**	*100,0*	**2137,83**	*102,5*
2020	**2137,83**	*100,0*	**2224,60**	*104,1*

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при формировании тарифов **на 2018-2020 годы применен метод индексации установленных тарифов** (приказ Госкомитета от 03.05.2017г. № 109).

На основании письма ООО «Тукай Тепло-Газ» от 24.10.2019 № 187 и в соответствии с требованием законодательства выполнена корректировка долгосрочных тарифов на 2020 год (п.52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075).

ООО «Тукай Тепло-Газ» расположено по адресу: 423895, РТ, Тукаевский район, с. Нижний Суык-Су, ул. Центральная, д. 2А.

Руководитель – директор Муллакаев Зульфат Ахнафович.

Организация работает по упрощенной системе налогообложения.

ИНН/КПП:1639056739/163901001

Источниками теплоснабжения являются 52 котельные, которые эксплуатируются:

- 30 котельных по концессионному соглашению от 5 июня 2017 б-н;
- 3 котельные по договорам сублизинга с АО «Таткоммунпромкомплект» (договоры сублизинга от 08.08.2016г к договорам лизинга № 984-з, 985-з и 986-з, срок окончания платежей 31.12.2022г.);
- 19 котельных по договорам о передаче муниципального имущества в безвозмездное пользование.

В 2017 году на основании протокола подведения итогов рассмотрения предложений на право заключения концессионного соглашения от 03.05.2017 №3 с ООО «Тукай Тепло-Газ» заключено **концессионное соглашение** в отношении объектов теплоснабжения (на 30 котельных) расположенных на территории Тукаевского муниципального района от 05.06.2017 б-н. Котельные ООО «Тукай Тепло-Газ» являются индивидуальными и расположены

непосредственно у отапливаемых объектов. Зоны действия источников теплоснабжения находятся в 21 сельском поселении.

Установленная мощность котельных 15,62 Гкал/час.

Присоединённая нагрузка составляет 4,49 Гкал/час.

Загруженность котельных – 28,7 %.

Тепловая энергия передается потребителям по сетям общей протяженностью 3,719 км в двухтрубном исчислении.

Котельные оснащены приборами учета газа, электроэнергии и воды. Приборы учета отпущенной тепловой энергии - отсутствуют.

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

При корректировке тарифов на 2020 год выработка тепловой энергии принята в объеме 23897,0 Гкал, с учетом вновь переданных в эксплуатацию 6-ти котельных (в п.г.т Круглое Поле - котельные СОШ и бассейна в с. Ст.Тургай – котельная д/сада, в с. Юрган – котельная МФЦ, в п. Комсомолец – котельная МФЦ, в с. Тарларово – котельная СДК), в том числе учтены следующие показатели:

- собственные нужды котельной 0 Гкал;
- потери 385,61 Гкал (1,6%) – долгосрочный параметр регулирования (постановление Госкомитета от 01.12.2017 № 5-58/тэ);
- полезный отпуск 23512,0 Гкал (98,4%) – в том числе реализуется:
- бюджетным потребителям 23512,0 Гкал (100,0%);

Справочно: полезный отпуск при корректировке тарифов на 2020 год сформирован с учетом прогнозного объема отпуска тепловой энергии по источникам, переданным по концессионному соглашению.

Баланс производства тепловой энергии

Гкал

№ п/п	Показатели	Факт 2018 г	2019 г. (утв.)	2020 г. (предложение орг.)	2020 г. (принято ГКРТТ)		
					Итого	*по концессионному соглашению*	*иные источники*
1	**Выработка тепловой энергии**	**23944,62**	**21343,42**	**23944,62**	**23987,0**	**15352,0**	**8545,0**
2	**Потери в сетях**	**432,62**	**385,61**	**432,62**	**385,61**	**281,46**	**103,54**
3	**Полезный отпуск, в т.ч.:**	**23512,0**	**20957,81**	**23512,0**	**23512,0**	**15070,54**	**8441,46**
3.1	население	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.2	бюджетные потребители	23512,0	20957,81	23512,0	23512,0	15070,54	8441,46
3.3	прочие потребители	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2020 год:

1 полугодие – 13668,0 Гкал;

2 полугодие – 9844,0 Гкал.

Письмом от 24.10.2019 № 187 ООО «Тукай Тепло-Газ» представил обосновывающие документы, подтверждающие фактические данные за 2018 год. Данные, приведенные в предложении о корректировке тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. **Ответственность за достоверность данных несет организация.**

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным за 2018 год, организацией получена прибыль в сумме 2862,46 тыс. руб.

Экономия сложилась по следующим статьям:

- «Расходы на охрану труда на 43,4 тыс. руб.;
- «Средства на страхование» на 15,2 тыс. руб.

Превышение затрат к плану сложилось по статьям:

- «Топливо на технологические нужды» на 2315,7 тыс. руб.
- «Электроэнергия на технологические нужды» на 283,9 тыс. руб.;
- «Вода на технологические цели» на 21,0 тыс. руб.;

Превышение расходов на приобретение энергоресурсов к плану 2018 года, произошло в связи с увеличением выработки тепловой энергии на 2601,2 Гкал или 12,2%.

- «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» на 870,7 тыс. руб.;
- «Затраты на ремонт» на 275,2 тыс. руб.;
- «Прочие общепроизводственные расходы» на 238,7 тыс. руб.;
- «Прочие общехозяйственные расходы» на 703,6 тыс. руб.;
- «Аренда (лизинг) иного имущества» на 234,7 тыс. руб.
- «Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы)» на 56,0 тыс. руб.

Приказом Госкомитета от 24.10.2018 № 302 «Об утверждении инвестиционной программы общества с ограниченной ответственностью «Тукай Тепло-Газ» в сфере теплоснабжения на 2019-2020 годы» утверждена инвестиционная программа организации на 2019-2020 годы.

Согласно инвестиционной программе на 2020 год запланировано 3 инвестиционных мероприятия на общую сумму 869,4 тыс. руб. (без НДС), источник финансирования - прибыль на кап.вложения в сумме 869,4 тыс. руб., в том числе:

1) Модернизация тепловых сетей котельной участковой больницы (Тукаевский район, п. Татарстан, ул. Попова,4) на сумму 706,0 тыс. руб.;

2) Модернизация тепловых сетей котельной Исполнительного комитета (РТ, г. Набережные Челны, пр. М. Джалиля, д.46 на сумму 149,6 тыс. руб.;

3) Модернизация котельной д/сада «Гульчачак», в н.п. Старое Абдулово, ул. Центральная, 13 на сумму 13,8 тыс. руб.

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

При корректировке тарифов применялись следующие индексы-дефляторы:

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

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

Значения по статьям затрат ООО «Тукай Тепло-Газ» на долгосрочный период регулирования (на 2020 год) представлены в таблице (Приложение 1).

Справочно:

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

	Наименование статей	Ед. изм.	**2019 год**	**Скорректированные значения 2020 год**	
				итого	*в том числе по концессионному соглашению*
1	**Расходы на топливо**	тыс. руб.	**20 349,45**	**23105,34**	**14538,54**
	отклонение	*%*		*113,5*	*101,5*
	объем газа	тыс.м^3	3 054,2	3419,77	2149,66
2	**Расходы на электроэнергию**	тыс. руб.	**2889,46**	**3216,87**	**2120,32**
	отклонение	*%*		*111,3*	*99,3*
	объем электроэнергии	тыс.кВт	432,45	485,15	319,78
	Расходы на воду	тыс. руб.	**188,41**	**186,37**	**119,46**
	отклонение	*%*		*98,9*	*88,2*
	объем воды	тыс.м^3	3,56	4,0	2,56
3	**ИТОГО**		**23 427,31**	**26508,58**	**16778,31**
	отклонение, %			*113,2*	*101,1*

I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме **26508,58 тыс. руб**., в том числе:

1. Расходы на топливо (газ природный) составили **23105,34 тыс. руб.**

Объем газа скорректирован, в соответствии с Методическими указаниями, с учетом увеличения полезного отпуска и принят в размере 3419,77 тыс.м^3, в соответствии с утвержденным на долгосрочный период регулирования удельным расходом условного топлива на производство единицы тепловой энергии 161,7 кг.у.т./Гкал (постановление Госкомитета от 01.12.2017 № 5-58/тэ), в том числе объемы газа по источникам, переданным по концессионным соглашениям (групповая норма расхода условного топлива 158,2 кг.у.т./Гкал):

тыс. м3

	Объекты теплоснабжения	1 полугодие 2020 года	2 полугодие 2020 года	Итого по 2020 году
	Учтённый объем топлива, всего, в том числе:	2087,99	1331,78	3419,77
1	*По Концессионному соглашению*	*1239,71*	*909,95*	*2149,66*
2	*Иные источники*	*848,28*	*421,83*	*1270,11*

Среднегодовая цена газа принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг, по группам потребления по каждой котельной, с учетом фактически сложившихся цен на газ за 1 полугодие 2019 года - согласно представленных товарных накладных по газу и составила 6756,40 руб./тыс.м^3 (с учетом НДС), с учетом индексации с 1 июля 2020 года.

2. Расходы на электрическую энергию на технологические цели на 2020 год приняты в сумме **3216,87 тыс. руб.**

Количество электрической энергии скорректировано в соответствии с Методическими указаниями, с учетом увеличения полезного отпуска и учтено в размере 485,15 тыс. кВт.ч. Тариф первой ценовой категории, среднего напряжения (СН2), с учетом цен на электрику сложившихся по факту 1 полугодия 2019 года (согласно представленных ведомостей электропотребления) и с учетом индексации.

тыс. кВт.ч.

	Объекты теплоснабжения	1 полугодие 2020 года	2 полугодие 2020года	Итого по 2020 году
	Учтённый объем эл. энергии, всего, в том числе:	273,39	211,76	485,15
1	*По Концессионному соглашению*	*184,42*	*135,36*	*319,78*
2	*Иные источники*	*88,97*	*76,4*	*165,37*

2. Расходы на воду для технологических целей приняты в сумме **186,37 тыс. руб.**

Объем воды скорректирован в соответствии с Методическими указаниями и принят в количестве 4,0 тыс.м^3, Расчет произведен исходя из утвержденных тарифов на воду, с учетом индексации с 1 июля 2020 года. Услуги по водоснабжению оказывает ООО «Тукаевский - водоканал».

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и на 2020 год приняты в сумме **16212,62 тыс. руб.**

№ п.п.	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования	
			2019 год	2020 год
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,046	1,03

№ п.п.	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования	
			2019 год	2020 год
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0,0	0,120
3.1	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	2,005	2,245
3.2	установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	4,01	4,49
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов ($К_{эл}$)		0,75	0,75
5.	**Операционные (подконтрольные) расходы**	**тыс. руб.**	**14679,6**	**16212,62**
	по концессионному соглашению (30 котельных)	тыс. руб.	*8703,75*	*8871,38*
	отклонение	%		101,9

III. Неподконтрольные расходы приняты в сумме 7324,21 тыс. руб., (в том числе по концессионному соглашению 4896,46 тыс. руб.) в том числе:

1. Амортизация производственного оборудования принята в сумме **1620,48 тыс.руб**. – по объектам концессионного соглашения. Предлагается внести корректировку в утвержденную инвестиционную программу организации (приказ Госкомитета от 24.10.2018 № 302), в части использования сумм амортизационных отчислений - как источника финансирования, для проведения мероприятий по концессионному соглашению.

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы:

- производственных рабочих – **2803,33 тыс. руб.;**
- цехового персонала – **46525,62 тыс. руб.;**
- АУП – **900,64 тыс. руб.**

2. Аренда (лизинг) основных производственных фондов принята в сумме **310,2 тыс. руб.** - лизинговые платежи по договорам лизинга 3-х котельных с АО «Таткоммунпромкомплект» от 05.10.2005 № 984-з, № 985-з, № 986-з (дата окончания лизинга 31.12.2022 г

3. Арендная плата (цехового оборудования) принята в сумме **234,9 тыс. руб.**, согласно представленным договорам (аренда офиса договор от 26.12.2016 б-н, аренда автотранспорта договоры от 04.10.2016 № 4 и от 04.10.2016 № 8)

4. Плата за предельно допустимые выбросы принята с учетом увеличения количества котельных в сумме **60,0 тыс. руб.;**

5. Средства на страхование приняты по предложению организации в сумме **67,0 тыс. руб**., согласно представленного договора обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта от 12.07.2017 № 11101001080466 с СПАО «РЕСО-Гарантия»;

6. Налоги и другие обязательные платежи и сборы приняты в сумме **692,5 тыс. руб**., в том числе:

- транспортный налог – 2,2 тыс. руб., принят с учетом факта 2018 г;
- налог на имущество – 210,3 тыс. руб. принят по предложению организации (в соответствии с законодательством, в связи с передачей имущества по концессионному соглашению принят налог на имущество по передаваемым объектам в сумме 210,3 тыс. руб., обязательства уплаты налога на имущество возникает из условий концессионного соглашения);

- налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 480,0 тыс. руб. - принят с учетом факта 2018 года (в подтверждение представлены налоговые декларации за 2018 год).

IV. Внереализационные расходы (услуги банка согласно договора банковского обслуживания) приняты в сумме **109,6 тыс. руб.**

V. Нормативная прибыль на 2020 год принята в сумме **822,85 тыс. руб**. Концессионным соглашением предусмотрена нормативная прибыль в размере 2,7% от необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования. На 2020 год необходимая валовая выручка по объектам концессионного соглашения для расчета нормативной прибыли принята в сумме 30475,9 тыс. руб. (без учета внереализационных расходов и прибыли составила 30475,9 тыс. руб.).

Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2020 год для расчета тарифов принята в сумме **50868,27 тыс. руб.**

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования			
		2019 год	**Итого 2020 год**	*Отклонения, (%) 2020г к 2019г*	*в том числе по объектам концессионного соглашения*
1	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива	**23427,31**	**26508,58**	*113,2*	**16778,31**
2	Операционные (подконтрольные) расходы	**14679,6**	**16212,62**	*110,4*	**8871,38**
3	Неподконтрольные расходы	**5238,25**	**7324,21**	*139,8*	**4896,46**
4.	Нормативная прибыль - по концессионному соглашению	**835,9**	**822,85**	*98,4*	**822,85**
5.	**ИТОГО необходимая валовая выручка**	**44181,06**	**50868,27**	*115,1*	**31369,0**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую потребителям ООО «Тукай Тепло-Газ» в следующих размерах,:

с учетом НДС

Тариф 1 полугодия, руб./Гкал	*Откл-е к уровню 2 полугодия предшеств. года, %*	Тариф 2 полугодия, руб./Гкал	*Отклонение к 1 полугодию 2020 г, %*
2137,83	*100,0*	**2199,15**	*102,9*

Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии **ООО «Тукай Тепло-Газ»**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Текущий период		Предложение организации				Утверждено органом регулирования			
					Период регулирования 2020 год (корректировка)				Период регулирования **2020 год** (корректировка) **СВОД**			
			Утверждено ГКРТТ	Отклонение к предыдущему периоду, %	Год (с учетом индексации)	Отклонение к предыдущему периоду, %	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к предыдущему периоду, %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	2	3	7	8	9	10	11	12	14	15	16	17
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да, нет**	**нет**		**нет**		**нет**	**нет**			**нет**	**нет**
2	Выработано	Гкал	21 343,42	100,0	23 944,62	112,2	13 919,49	10 025,13	23 897,61	112,0	13 892,16	10 005,45
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
5	**Потери**	**Гкал**	**385,61**	100,0	**432,62**	112,2	**251,49**	**181,13**	**385,61**	100,0	**224,16**	**161,45**
6	**Полезный отпуск теплоэнергии**	**Гкал**	**20 957,81**	100,0	**23 512,00**	112,2	**13 668,00**	**9 844,00**	**23 512,00**	112,2	**13 668,00**	**9 844,00**
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	20 957,81	100,0	23 512,00	112,2	13 668,00	9 844,00	23 512,00	112,2	13 668,00	9 844,00
6.1.1	собственное потребление	Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
6.1.2	население	Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
6.1.3	бюджет	Гкал	20 957,81	100,0	23 512,00	112,2	13 668,00	9 844,00	23 512,00	112,2	13 668,00	9 844,00
6.1.4	прочие	Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
I	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**23 427,31**	103,7	**26 631,13**	113,7	**15 250,52**	**11 380,60**	**26 508,58**	113,2	**15 860,60**	**10 647,98**
7	**Топливо на технологические цели, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**20 349,45**	103,3	**23 116,77**	113,6	**13 271,59**	**9 845,18**	**23 105,34**	113,5	**13 944,37**	**9 160,97**
7.1	Газ природный	тыс.руб.	20 349,45	103,3	23 116,77	113,6	13 271,59	9 845,18	23 105,34	113,5	13 944,37	9 160,97
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	3 054,20	100,0	3 426,50	112,2	1 991,90	1 434,60	3 419,77	112,0	2 087,99	1 331,78
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	6 662,78	103,3	6 746,47	101,3	6 662,78	6 862,66	6 756,40	101,4	6 678,37	6 878,72
8	**Электроэнергия**	**тыс.руб.**	**2 889,46**	106,9	**3 288,14**	113,8	**1 852,89**	**1 435,25**	**3 216,87**	111,3	**1 812,73**	**1 404,14**
8.1	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2 889,46	106,9	3 288,14	113,8	1 852,89	1 435,25	3 216,87	111,3	1 812,73	1 404,14
8.1.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	432,45	100,0	477,90	110,5	269,30	208,60	485,15	112,2	273,39	211,77
8.1.2	Тариф	руб./кВт.ч.	6,68	106,9	6,88	103,0	6,88	6,88	6,63	99,2	6,63	6,63
8.2	Электроэнергия на хозяйственные нужды (цеховые)	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
8.3	Электроэнергия (общехоз.)	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
9	**Вода на технологические цели**	**тыс.руб.**	**188,41**	104,0	**226,21**	120,1	**126,04**	**100,17**	**186,37**	98,9	**103,50**	**82,87**
9.1	объем воды	тыс.м3	3,56	100,0	4,04	113,5	2,29	1,75	4,00	112,4	2,27	1,73
9.2	Тариф	руб.м3	52,92	104,0	55,99	105,8	55,04	57,24	46,59	88,0	45,65	47,83
10	**Оплата покупной тепловой энергии**	**тыс.руб.**	**0,00**	0,0	**0,00**	0,0	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,0	**0,00**	**0,00**
10.1	объем	Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
10.2	Тариф	руб./Гкал	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
11	**Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)**		**1,040**		**1,034**				**1,030**			
12	**Индекс эффективности**		**1,000**		**1,000**				**1,000**			

	операционных расходов (ИР)											
13	**Индекс изменения количества активов (ИКА)**		**0,000**		**0,120**	0,000			**0,120**	0,000		
14	**Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности**		**2,005**		**2,25**	112,0			**2,245**	112,0		
15	**Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии (присоединенная нагрузка)**		**4,0100**	4,006	**4,490**	112,0			**4,490**	4,494		
16	**Коэффициент эластичности затрат по посту активов**		**0,750**		**0,750**				**0,750**			
II	**Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**14 679,60**	**103,0**	**16 375,97**	**111,6**	**9 516,94**	**6 859,03**	**16 212,62**	**110,44**	**9 246,04**	**6 966,58**
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе:**	**тыс.руб.**	**5 238,25**	102,2	**7 372,58**	140,7	**3 583,00**	**3 789,58**	**7 324,21**	139,8	**3 969,40**	**3 354,81**
23	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,0	1 620,48	0,0	0,00	1 620,48	1 620,48	0,0	810,24	810,24
24	Амортизация (общецехов. оборудование)	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
25	Амортизация (общехозяйственное оборудование)	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
26	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	2 538,25	103,0	2 831,57	111,6	1 415,79	1 415,79	2 803,33	110,4	1 612,72	1 190,60
27	Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)	тыс.руб.	475,92	103,0	530,92	111,6	265,46	265,46	525,62	110,4	302,39	223,24
28	Отчисления на соц. Нужды (АУП)	тыс.руб.	815,48	103,0	909,71	111,6	454,86	454,86	900,64	110,4	518,13	382,51
29	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	310,20	100,0	310,20	100,0	310,20	0,00	310,15	100,0	143,93	166,22
30	Аренда (лизинг) иного имущества	тыс.руб.	234,90	100,0	234,90	100,0	234,90	0,00	234,90	100,0	117,45	117,45
31	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	60,00	100,0	60,00	100,0	60,00	0,00	60,00	100,0	30,00	30,00
32	Средства на страхование	тыс.руб.	67,00	100,0	67,00	100,0	34,00	33,00	67,00	100,0	33,50	33,50
33	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	636,50	100,0	697,80	109,6	697,80	0,00	692,50	108,8	346,25	346,25
33.1	транспортный налог	тыс.руб.	2,20	100,0	7,50	340,9	7,50	0,00	2,20	100,0	1,10	1,10
33.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
33.3	налог на имущество	тыс.руб.	210,30	100,0	210,30	100,0	210,30	0,00	210,30	100,0	105,15	105,15
33.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	424,00	100,0	480,00	113,2	480,00	0,00	480,00	113,2	240,00	240,00
34	**Внереализационные расходы**	**тыс.руб.**	**100,00**	100,0	**110,00**	110,0	**110,00**	**0,00**	**109,60**	109,6	**54,80**	**54,80**
35	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**835,90**	104,0	**869,40**	104,0	**869,40**	**0,00**	**822,85**	98,4	**143,83**	**679,03**
35.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	835,90	104,0	869,40	104,0	869,40	0,00	822,85	98,4	143,83	679,03
38	**НВВ (годовой)**	**тыс.руб.**	**44 181,06**	103,3	**51 249,08**	116,0	**29 219,87**	**22 029,21**	**50 868,27**	115,1	**29 219,867**	**21 648,40**
41	**Тариф (среднегодовой)**	**руб./Гкал**	**2 108,10**	103,3	**2 179,70**	103,4	**2 137,83**	**2 237,83**	**2 163,50**	102,6	**2 137,83**	**2 199,15**
42	**Тариф (I-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**2 086,27**	103,9			100,00	104,7			100,00	102,9
43	**Тариф (II-го полугодия)**	**руб./Гкал**	**2 137,83**	102,5								

Экспертное заключение

к расчетам тарифа на услуги по передаче тепловой энергии на 2020 год, представленным Общества с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие «Тасма»

тарифное дело № 20-27/тэ

На основании заявления Общества с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие «Тасма» (далее – ООО «НПА «Тасма») об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на 2020 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 08.05.2019 № 105 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2020-2022 годы и выборе метода регулирования», открыто тарифное дело № 20-27/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2020-2022 годы принято решение применять метод **индексации установленных тарифов** (приказ Госкомитета от от 08.05.2019 № 105), о чем организация своевременно уведомлена (исх. от 14.05.2019 №3-20/1352).

Руководитель организации – директор Самков Евгений Леонидович.

Юридический адрес предприятия: 420095, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Восстания, д.100, пром.107

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

ИНН 1658105396 /КПП 165801001

Услуги по передаче тепловой энергии (в виде пара) не являются основным видом деятельности.

Справочно: ООО «НПП «Тасма» за установлением тарифов на услуги по передаче тепловой энергии обратилось впервые на 2019 год. Постановлением Госкомитета от 19.12.2018 №5-107/тэ установлены тарифы на услуги по передаче тепловой энергии (в виде пара) в следующих размерах:

*- с 1 января по 30 июня 2019 года – **452,97 руб./Гкал** (без учета НДС);*

*- с 1 июля по 31 декабря 2019 года – **455,29 руб./Гкал** (без учета НДС) с ростом 100,5% к тарифу 1 полугодия 2019 г.*

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить, как достоверные. Ответственность за достоверность исходной информации несет теплоснабжающая организация.

Согласно технических характеристик:

- протяженность сетей теплоснабжения (паропровода) составляет 3029 м. в однотрубном исчислении, средний диаметр паропровода – 215мм, в том числе:

- 2770 м. в надземном исполнении, год прокладки 1978-2012 – находится в собственности организации.

- 259 м. эксплуатируются на основании договора субаренды с ОА «Химград» от 06.12.2018. (с учетом доп. соглашения от 16.08.2019г.), сроком до 20.12.2020г.

Услуги по передаче тепловой энергии в виде пара ООО «Тасма» осуществляет на основании договора с АО «Татэнерго» от 07.02.2019 №д370/329.

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

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 16 августа 2018 года №658 поведена актуализация схемы теплоснабжения муниципального образования города Казани по 2033 год. Сведения о сетях теплоснабжения и о полезном отпуске в данной схеме отсутствуют.

Объемы отпуска приняты в соответствии с письмом ООО «НПА «Тасма» от 21.11.2019 №278 НПП.

- отпуск в сеть тепловой энергии (в виде пара от 7,0 до 13,0 кг/кв.см.) – 21756,0 Гкал;

- потери тепловой энергии – 2859,0 Гкал (13,1%) по заключению тех.аудита;

- полезный отпуск – 18897,0 Гкал. по предложению организации (письмо организации от 21.11.2019 №278 НПП), что на 12.3% ниже принятого показателя на 2019 год. Снижение полезного отпуска подтверждается фактическими показателями за 1 полугодие 2019 года: при плане 11067,0 Гкал., факт составил 8316,50 Гкал., что на 25% планового показателя).

Структура отпуска в сеть тепловой энергии (мощности)

Гкал.

Наименование	Принято на 2019 г.	Предложение организации на 2020 год	Принято на 2020 г.	Откл., %
Отпуск в сеть тепловой энергии	25 142,60	22 902,80	21 756,0	86,5%
Потери	3 591,60	9 872,60	2859,0	79,6%
Полезный отпуск в виде пара от 7,0 до 13,0 кг./кв.см.	21 551,00	13 030,20	18897,0	87,7%

Распределение полезного отпуска по полугодиям принято по 2019 году:

1 полугодие – 9704,10 Гкал.

2 полугодие – 9192,90 Гкал.

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

В соответствии с законодательством представлена утвержденная ООО «НПП «Тасма» программа энергосбережения и энергоэффективности на 2019-2021 годы.

Необходимая валовая выручка (далее – НВВ) по представленному проекту организации на 2020 год составила **21335,38 тыс. руб**., в том числе НВВ на содержание сетей – 11362,8 тыс. руб.

Предложенный организацией **проект тарифов** (одноставочный) на услуги по передаче тепловой энергии (в виде пара) на 2019 год составил:

- с 1 января – **455,29 руб./Гкал** (без учета НДС) на уровне утвержденного на 31 декабря 2019 г.;

- с 1 июля по 31 декабря 2019 г. – **2644,25 руб./Гкал** (без учета НДС) с ростом **580,8%** к I полугодию 2020 года.

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

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

	2020	***2021***	***2022***
электрическая энергия с 1 января	103,0	103,0	103,0
индекс потребительских цен с 1 января	103,0	104,0	104,0
индекс промышленных производителей с 1 января	104,2	103,8	104,0

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

Значения по статьям затрат ООО «НПП «Тасма» на первый год (на 2020 год) долгосрочного периода регулирования (2020 -2023 годы) представлены в приложении.

Справочно:

1. Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели приняты в сумме **3258,05 тыс. руб.,** со снижением к предложению организации на 8514,04 тыс. руб.

1.1. Расходы на покупку теплоносителя приняты в сумме 400,08 тыс. руб.

Объемы теплоносителя принят 2,87 тыс.куб.м по расчету тех. аудита. Ранее данные расходы организация не заявляла.

Расходы по данной статье приняты по тарифам АО «Татэнерго» на 2020 год (договорные цены – письмо АО «Татэнерго» от 25.09.2019 №130-03/6900)

с 1 января по 31 декабря 2020 года – 139,55 руб./куб.м. без НДС

1.2. Расходы на покупку технологических потерь приняты в сумме 2557,97 тыс. руб.

Объемы технологических потерь приняты – 2859,0 Гкал. по расчету тех.аудита Расходы по данной статье приняты по тарифам АО «Татэнерго» на 2020 год: (производство в виде пара от 7,0 до 13,0 кг/кв.см. – договорные цены - письмо АО «Татэнерго» от 25.09.2019 №130-03/6900):

с 1 января по 31 декабря 2020 года – 999,64 руб./Гкал.

2. Расходы на электроэнергию организацией не заявлены**.**

II. Операционные (подконтрольные) расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме **3802,97 тыс. руб.,** в том числе:

2.1. Расходы на оплату труда производственного персонала приняты в сумме **2334,95 тыс. руб**.

Расходы на оплату труда приняты в соответствии с представленным штатным расписанием от 01.12.2018г. Численность принята 4,5 шт. ед. Среднемесячная заработная плата – 43239,78 руб.

Справочно: расчет выполнен по нормативу таблица 4.2.1. «А. Нормативы численности рабочих для оперативного, технического обслуживания и ремонта тепломеханического оборудования и сооружений тепловых сетей при полном ремонтно-эксплуатационном обслуживании»

Нормативы численности рабочих определяются по таблицам 4.2.1 - 4.2.5 в зависимости от приведённой площади продольного сечения тепломагистралей, приведённой протяженности теплопроводов по трассе и максимальной нагрузки по теплопроводам ТС.

Согласно норматива				Расчет численности от диаметра и протяженности сетей
Приведённая площадь продольного сечения тепломагистрали, 10^3 м^2	до 0,2	1	3	0,325*100/1000=0,03 0,325*950*0,76/1000=0,24 0,159*1750*0,76/1000=0,21 0,159*259/1000=0,04 Итого = 0,52
Численность рабочих, чел.	1	4,5	9,0	4,5

**численность рабочих по функции «Ремонт тепловых сетей» составляет 60% от численности, приведенной в таблице 4.2.1.*

2.2. Расходы на ремонт (материалы) приняты в сумме **82,32 тыс. руб.** в соответствии с представленным фактическими данными по ремонту за 2018 год и с учетом индексации.

Накопленные средства амортизационных отчислений, учтённые в тарифах на услуги по передаче тепловой энергии на 2019 год в сумме 538,36 тыс. руб. организации рекомендовано использовать для обновления основных производственных фондов (реконструкцию, замену сетей и оборудования).

2.3. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 99,06 тыс. руб., со снижением к предложению организации на **514,09 тыс. руб**. со снижением к предложению организации на 9774,22 тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты в соответствии с учетной политикой организации, утвержденной приказом от 06.12.2018 №1-УП, в доле на теплоснабжение 5,16%. В соответствии с учетной политикой организации счет 25 «общепроизводственные расходы» с 1 января 2019 года распределяются

пропорционально заработной плате производственных рабочих по соответствующим видам деятельности. Расходы по данной статье приняты:

	Принято на 2020г., 100,00%	В доле на теплоснабжение, 5,16%
ФОТ цехового персонала	9 548,72	492,71
Собственный автотранспорт	68,07	3,51
Услуги сторонних организаций по ремонту автотранспорта	130,80	6,75
Охрана труда (спец. питание)	205,62	10,61
Мед. осмотр	9,83	0,51
Всего	**9 963,04**	**514,09**

2.4. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **871,05 тыс. руб.,** со снижением к предложению организации на 331,7 тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты в соответствии с учетной политикой организации, утвержденной приказом от 06.12.2018 №1-УП, в доле на теплоснабжение 5,16%. Согласно учетной политики организации счет 26 «общехозяйственные расходы» с 1 января 2019 года распределяются пропорционально заработной плате производственных рабочих по соответствующим видам деятельности. Расходы по данной статье приняты:

Тыс. руб.

	Принято на 2020г., 100,00%	В доле на теплоснабжение, 5,16%
ФОТ АУП	15 701,19	810,18
Арендная плата земли (не основное пр-во) №19371 от 02.12.2016 Мин.зем г. Казани до марта 2065г.	184,38	9,51
Услуги (ремонт автотранспорта)	149,06	7,69
Вывоз и утилизация мусора	72,51	3,74
Обучение персонала	38,76	2,00
Программное обеспечение (сопровождение, в том числе Гарант, Консультант)	259,58	13,39
Содержание, тех. обслуживание пожарной сигнализации	140,00	7,22
Техническое обслуживание и настройка лифтов	66,90	3,45
Услуги аудиторские	93,60	4,83
Мед. осмотр, медикаменты	15,58	0,80
Канцелярские расходы	142,66	7,36
Материальные расходы (малоценка)	17,08	0,88
Почтовые расходы	66,61	3,44
Всего	**16 881,30**	**871,05**

III. Неподконторольные расходы приняты в сумме **1824,90 тыс. руб.,** в том числе:

3.1. Организация заявила средства по договорам аренды с АО «Химград» в сумме приняты в сумме 410,76 тыс. руб.

В соответствии с требованиями п.45 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 арендная плата включается в размере, не превышающем экономически обоснованный уровень и определяется исходя из принципа возмещения арендодателю амортизации, налогов на имущество и землю.

В соответствии с законодательством на 2020 год **расходы по договорам аренды приняты** в сумме – **40,33 тыс. руб.** по договору с ООО «Химград» от

01.01.2019 №05/01-2019-У на размещение паропровода на эстакадах – в сумме 40,33 тыс. руб.

Заявленные расходы по договору субаренды муниципального имущества с АО «Химград» не приняты, так как в соответствии с требованием федерального законодательства (ФЗ-115 «О концессионных соглашениях» от 21.07.2005 и ФЗ-190 «О теплоснабжении» от 27.07.2010) передача объектов теплоснабжения, находящихся в государственной или муниципальной собственности, во владение или пользование **возможна только по долгосрочным договорам аренды или по концессионным соглашениям**, которые могут быть заключены **только на конкурсной основе**, в порядке предусмотренном, отраслевым и антимонопольным законодательством.

3.2. Амортизационные отчисления приняты, в том числе:

- производственного оборудования в сумме 538,36 тыс. руб., согласно представленных ведомостей основных средств и бух. отчетности (счета 01 и 02 за 2018 год);

- общехозяйственного оборудования – в сумме 7,87 тыс. руб. в доле на теплоснабжение;

3.3. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,7% от ФОТ:

- от ФОТ основного производственного персонала – 716,83 тыс. руб.;

- от ФОТ цехового персонала – 151,26 тыс. руб.;

- от ФОТ АУП – 248,73 тыс. руб.

3.4. Заявленные средств на страхование основного производственного оборудования в сумме 9,0 тыс. руб. на основании представленного страхового полиса;

3.5. Непроизводственные расходы (налог на имущество) приняты в сумме 77,21тыс. руб. – 2,2% от остаточной стоимости основных производственных фондов:

8. **Внереализационные расходы** (услуги банка) – приняты в сумме **35,32 тыс. руб.** (1% от ФОТ) на основании договора с ПАО Банк ВТВ от 17.09.2015 №01142 (в соответствии с п.8,1 договора предусмотрена автоматическая пролонгация).

Годовая величина **необходимой валовой выручки** для расчета тарифов на услуги по передаче тепловой энергии (в виде пара) на 2020 год для ООО «Научно-производственное предприятие «Тасма» принята в сумме **8885,92 тыс. руб**., со снижением к предложению организации на 12449,46 тыс. руб.,

в том числе НВВ на содержание сетей – 6027,95 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования 2020-2022 годы:

1. Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на долгосрочный период регулирования:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2020 год	**2021 год**	**2022 год**
1	Расходы на топливо	0,00	0,00	0,00
2	Расходы на электроэнергию	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2020 год	**2021 год**	**2022 год**
3	затрат на покупку (потерь) теплоносителей (пар)	400,08	407,86	424,18
4	Расходы на компенсацию потерь тепловой энергии	2 857,97	2 913,58	3 030,13
4	**ИТОГО**	**3 802,97**	**3 904,24**	**4 019,81**
	Рост, %		*102,7%*	*103,0%*

2. Операционные (подконтрольные) расходы на каждый год долгосрочного периода регулирования приняты в соответствии с Методическими указаниями:

№ п. п.	Параметры расчета расходов	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2020 год	2021 год	2022 год
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,030	1,037	1,040
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1
3.	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0	0	0
3.1.	Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулир. деятельности	у.е.	4,00	4,00	4,00
3.2.	установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал /ч	8,00	8,00	8,00
4.	Коэффициент эластичности затрат по росту активов ($К_{эл}$)		0,75	0,75	0,75
5.	**Операционные (подконтрольные) расходы**	тыс. руб.	**3 981,75**	**4 087,78**	**4 208,78**
	рост	*%*		*102,7%*	*103,0%*

Индекс эффективности операционных расходов принят в размере 1%.

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

№	Показатель	Единица измерения	Плановые показатели		
			2019 год	2020 год	2021 год
1.	**Показатели надежности:**				
1.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей	ед./км	0,0	0,0	0,0
1.2.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед./(Гкал/час)	0,0	0,0	0,0
2.	**Показатели энергетической эффективности:**				
2.1.	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети	кг у. т./Гкал			
2.2.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал/м²			
2.3	Материальная характеристика тепловой сети* в однотрубном исчислении по видам теплоносителя	м²			

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Наименование расхода	Долгосрочный период регулирования		
		2020 год	2021 год	2022 год
1	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и топлива	3 258,05	3 321,44	3 454,30
2	Операционные (подконтрольные) расходы	3 802,97	3 904,24	4 019,81
3	Неподконтрольные расходы	1 824,90	1 800,85	1 858,27
4	**Итого НВВ, в том числе:**	**8 885,92**	**9 026,54**	**9 332,38**
			101,6%	*103,4%*
4.1.	НВВ на содержание сетей	6 027,95	6 112,95	6 302,25
			101,4%	*103,1%*

Предлагается **установить одноставочные тарифы** на услуги по передаче тепловой энергии для ООО «Научно-производственное предприятие «Тасма» на 2020-2023 годы

	2020 год	2021 год	2022 год
с 1 января по 30 июня	**455,29**	**472,82**	**482,79**
рост, %	*100,00%*	*97,29%*	*100,00%*
с 1июля по 31 декабря	**486,00**	**482,79**	**505,54**
рост, %	*106,74%*	*102,11%*	*104,71%*

Приложение 1

Смета расходов, связанных с передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат **ООО "НПП "Тасма",** г. Казань	Ед.изм.	Утверждено на 2019 год - впервые			Предложение на долгосрочный период регулирования				Утверждено органом регулирования			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	2020 Год	*Откл. (ср.год.), %*	I-е полугодие	II-е полугодие	2020 Год	*Откл-е (ср.год.), %*	I-е полугодие	II-е полугодие
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	да, нет		**да**	**да**			**да**	**да**		0,5	**да**	**да**
2	Отпуск тепловой энергии в сеть	Гкал	25 142,60	12 911,34	12 231,26	22 902,80	91,09	10 534,76	12 368,04	21 756,00	86,5	11 172,27	10 583,73
3	**Потери**	**Гкал**	**3 591,60**	**1 844,34**	**1 747,26**	**9 872,60**	274,88	**4 541,18**	**5 331,42**	2 859,00	79,6	**1 468,17**	**1 390,83**
3.1	Горячая вода	Гкал	0,00			0,00	0,00			0,00	0,0		
3.2	Пар	Гкал	3 591,60	1 844,34	1 747,26	9 872,60	274,88	4 541,18	5 331,42	2 859,00	79,6	1 468,17	1 390,83
4	**Суммарная договорная (заявленная) тепловая нагрузка потребителям**	Гкал/час	**4,70**	**4,70**	**4,70**	**4,70**	100,00	**4,70**	**4,70**	4,70	100,0	**4,70**	**4,70**
4.1	Горячая вода	Гкал/час	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
4.2	Пар от 0,7 до 13,0 кг/кв.см.	Гкал/час	4,70	4,70	4,70	4,70	100,00	4,70	4,70	4,70	100,0	4,70	4,70
5	**Полезный отпуск тепла всего**	Гкал	**21 551,00**	**11 067,00**	**10 484,00**	**13 030,20**	60,46	**5 993,58**	**7 036,61**	**18 897,00**	87,7	**9 704,10**	**9 192,90**
5.1	Горячая вода	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
5.2	Пар	Гкал	21 551,00	11 067,00	10 484,00	13 030,20	60,46	5 993,58	7 036,61	18 897,00	87,7	9 704,10	9 192,90
I	**Расходы на приобретение энергоресурсов**	**тыс.руб.**	**3 551,27**	**1 823,63**	**1 727,64**	**11 772,08**	331,49	**5 146,28**	**6 625,81**	**3 258,05**	**91,7**	**1 673,09**	**1 584,95**
6	**Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели, всего:**	тыс.руб.	**3 551,27**	**1 823,63**	**1 727,64**	**11 772,08**	331,49	**5 146,28**	**6 625,81**	**3 258,05**	91,7	**1 673,09**	**1 584,95**
6.1	затрат (потерь) теплоносителей (пар,)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1 799,51	0,00	656,10	1 143,41	400,08	0,0	205,45	194,63
	объем		*0,00*			*13,43*		*6,18*	*7,25*	*2,87*		*1,47*	*1,39*
	тариф					*134,03*		*106,23*	*151,64*			*139,55*	*139,55*
6.2	потерь тепловой энергии	тыс.руб.	3 551,27	1 823,63	1 727,64	9 972,58	280,82	4 490,18	5 482,39	2 857,97	80,5	1 467,64	1 390,33
	Татэнерго 0,7 до 13,0 кг/кв.см.			*988,77*	*988,77*			*988,77*	*1 028,32*			*999,64*	*999,64*
7	**Э/энергия на технол. цели**	тыс.руб.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	0,0	**0,00**	**0,00**
	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)									**1,030**			
	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)									**1**			
	Коэффициент эластичности									**0,75**			
II	**Операционные (подконтрольные) расходы,в том числе:**	**тыс.руб.**	**4 280,92**	**2 197,44**	**2 083,48**	**6 845,02**	159,90	**2 209,36**	**4 635,66**	**3 802,97**	88,8	**1 862,32**	**1 940,65**
8	**Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих**	тыс.руб.	**2 266,94**	**1 164,13**	**1 102,81**	**3 646,25**	160,84	**1 823,12**	**1 823,12**	**2 334,95**	103,0	1 167,47	1 167,47
8.1	численность персонала	*чел.*	4,50			7,00	155,56			4,50			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат **ООО "НПП "Тасма",** г. Казань	Ед.изм.	Утверждено на 2019 год - впервые			Предложение на долгосрочный период регулирования				Утверждено органом регулирования			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	2020 Год	*Откл. (ср.год.), %*	I-е полугодие	II-е полугодие	2020 Год	*Откл-е (ср.год.), %*	I-е полугодие	II-е полугодие
	СМЗП		*41 980,37*			*43 407,70*				*43 239,78*			
9	**Затраты на ремонт**	**тыс.руб.**	**487,26**	**250,22**	**237,04**	**507,72**	104,20	**0,00**	**507,72**	**82,88**	17,0	**1,45**	**81,43**
9.1	материалы	тыс.руб.	487,26	250,22	237,04	507,72	104,20	0,00	507,72	82,88		1,45	81,43
10	**Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:**	тыс.руб.	**610,71**	**321,50**	**289,21**	**1 488,31**	243,70	**386,24**	**1 102,07**	**514,09**	84,2	**257,04**	**257,04**
10.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	478,62	253,67	224,95	772,48	161,40	386,24	386,24	492,71	102,9	246,36	246,36
10.1.1	*численность персонала*	*чел.*	*1,00*			*1,00*	*100,00*			*1,00*			
	СМЗП		*39 885,00*			*64 373,48*				*41 059,17*			
10.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0		
10.4	Прочие расходы	тыс.руб.	132,09	67,83	64,26	715,83	541,92	0,00	715,83	21,38	16,2	10,69	10,69
11	**Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:**	**тыс.руб.**	**916,01**	**461,59**	**454,42**	**1 202,75**	131,30	**0,00**	**1 202,75**	**871,05**	**95,1**	**436,35**	**434,70**
11.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	787,00	393,50	393,50	813,76	103,40	0,00	813,76	810,18	102,9	405,09	405,09
11.5	Аренда (лизинг) оборудования	тыс.руб.	9,52	4,76	4,76	9,52	100,00	0,00	9,52		0,0		
11.6	Прочие расходы	тыс.руб.	119,49	63,33	56,16	379,47	317,57	0,00	379,47	60,87	50,9	31,26	29,61
III	**Неподконтрольные расходы, в том числе**		**1 954,05**	**991,91**	**962,14**	**2 718,27**	139,11	**942,15**	**1 776,12**	**1 824,90**	93,4	**882,77**	**942,13**
12	**Аренда основного произв-го оборудования**	**тыс.руб.**	**180,28**	**90,14**	**90,14**	**410,76**	227,85	**205,38**	**205,38**	**40,33**	**22,4**	**0,00**	**40,33**
12.1	Амортизация произв.оборудования	тыс.руб.	538,36	269,18	269,18	538,36	100,00	0,00	538,36	538,36	100,0	276,47	261,89
12.2	Амортизация общецеховая	тыс.руб.	1,18	0,59	0,59	22,92	1 942,37	0,00	22,92	0,00	0,0	0,00	0,00
12.3	Амортизация общехозяйственная	тыс.руб.	15,99	7,99	7,99	15,99	100,01	0,00	15,99	7,87	49,2	4,04	3,83
13.1	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	695,95	357,39	338,56	1 119,40	160,84	559,70	559,70	716,83	103,0	358,41	358,41
13.2	Отчисления на соц. нужды (цеховые)	тыс.руб.	146,94	77,88	69,06	237,15	161,40	118,58	118,58	151,26	102,9	75,63	75,63
13.3	Отчисления на соц. нужды (АУП)	тыс.руб.	241,61	120,80	120,80	249,82	103,40	0,00	249,82	248,73	102,9	124,36	124,36
14	Средства на страхование	тыс.руб.	9,00	4,50	4,50	9,00	100,00	0,00	9,00	9,00	100,0	4,62	4,38
16	Непроизводственные расходы (налоги и др.обяз. платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	89,42	44,71	44,71	79,54	88,95	39,77	39,77	77,21	86,3	39,23	37,98
16.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	2,34	0,00	1,17	1,17		0,0		
16.3	налог на имущество	тыс.руб.	89,42	44,71	44,71	77,21	86,34	38,60	38,60	77,21	86,3	39,23	37,98
17	**Внереализационные расходы**	тыс.руб.	**35,32**	**18,72**	**16,60**	**35,32**	100,00	**18,72**	**16,60**	**35,32**	100,0	0,00	35,32
18	**Прибыль, (-) убыток**	**тыс.руб.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**		**0,0**		
21	**НВВ**	тыс.руб.	**9 786,23**	**5 012,97**	**4 773,26**	**21 335,38**	218,01	**2 728,82**	**18 606,56**	**8 885,92**	90,8	**4 418,18**	**4 467,74**
21.2	Пар - НВВ на содержание сетей	тыс.руб.	9 786,23	5 012,97	4 773,26	21 335,38	218,01	2 728,82	18 606,56	6 027,95	61,6	2 950,54	3 077,41
22	**Одноставочный тариф на услуги по передаче тепловой энергии**	руб./Гкал	**454,10**	**452,97**	**455,29**	**1 637,38**	360,58	**455,29**	**2 644,25**	**470,23**	103,6	**455,29**	**486,00**
		тыс. руб.	6 234,97			11 362,80			*580,8%*	3 169,98		*100,0%*	*106,7%*